

재무제표



지방자치단체 재무제표에 대한 검토보고서

부산광역시 부산진구청장 귀하

2018년 3월 9일

우리는 첨부된 부산광역시 부산진구의 2017년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 재무제표(현금흐름표는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」의 부칙에 따라 작성되지 아니하였습니다)를 검토하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 지방자치단체의 장에게 있으며, 우리의 책임은 동 재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

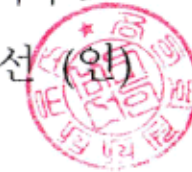
우리는 「지방자치단체 재무제표 검토 기준」에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 기준은 우리가 재무제표가 중대하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것에 관해 보통수준의 확신을 얻도록 검토를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 검토는 주로 질문과 분석적 절차에 의거 수행되므로 감사보다는 낮은 수준의 확신을 제공합니다. 우리는 감사를 실시하지 않았으므로 감사의견을 표명하지 않습니다.

우리의 검토결과 상기 재무제표는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」 및 「지방자치단체 재무회계 운영규정」에 중요하게 위배되어 표시되었다는 점이 발견되지 아니하였습니다.

부산광역시 해운대구 세실로 80

명예세무회계사무소

공인회계사 남미선 (인)



이 검토보고서는 검토보고서일(2018년 3월 9일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 부산광역시 부산진구의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

목 차

제1장 재무제표 총괄설명	.....
1. 재무제표의 구성	.....
2. 주요 제도적 변화	.....
3. 재무제표에 대한 요약 설명	.....
4. 발생주의 복식부기 재무분석	.....
제2장 재무제표	.....
1. 재정상태표	.....
2. 재정운영표	.....
3. 순자산변동표	.....
제3장 재무제표에 대한 주석	.....
1. 주요 회계정책	.....
2. 재정자금의 세부내역	.....
3. 미수세금 및 미수세금대손충당금 세부내역	.....
4. 미수세외수입금 및 대손충당금 세부내역	.....
5. 장·단기대여금 세부내역	.....
6. 재고자산의 세부내역	.....
7. 기타유동자산의 세부내역	.....
8. 기타투자자산의 세부내역	.....
9. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역	.....
10. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역	.....
11. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역	.....
12. 보증금의 세부내역	.....
13. 무형자산의 세부내역	.....

목 차

14. 기타비유동자산의 세부내역	.....
15. 기타유동부채의 세부내역	.....
16. 퇴직급여충당부채의 세부내역	.....
17. 기타비유동부채의 세부내역	.....
18. 순자산의 세부내역	.....
19. 내부거래의 내역	.....
20. 금융리스	.....
21. 우발부채 등	.....
22. 세입세출외보관현금의 내역	.....
제4장 필수보충정보	.....
1. 예산결산요약표	.....
2. 재정운영표(성질별)	.....
3. 관리책임자산명세서	.....
4. 예산회계와 재무회계 차이에 대한 명세서	.....
5. 재정운영표(회계별)	.....
제5장 부속명세서	.....
1. 일반유형자산명세서	.....
2. 주민편의시설명세서	.....
3. 사회기반시설명세서	.....
4. 감가상각명세서	.....
5. 회계별재무제표 총괄요약 명세서	.....
제6장 재무제표 첨부서류	.....
1. 채권현재액보고서	.....
2. 채무관리보고서	.....

제1장 재무제표 총괄 설명

제1장 재무제표 총괄 설명

1. 재무제표의 구성

지방자치단체의 재정상황을 표시하는 가장 중요한 요소로서 재정상태표, 재정운영표, 순자산변동표, 현금흐름표, 주석, 필수보충정보 및 부속명세서로 구성되며, 뒤에 설명되는 재무제표에 대한 주석을 포함하는 것입니다. 다만, 현금흐름표는 ‘지방자치단체의 회계기준에 관한 규칙’(이하 “지방회계기준”)의 부칙에 따라 작성이 유예되어 포함되지 않았습니다.

한편, 재정운영표는 비용항목을 기능별로 분류하여 나타내는 기능별재정운영표와 비용항목을 성질별로 분류하여 나타내는 성질별재정운영표 두 가지를 작성하고 있는데, 재무제표에는 기능별재정운영표가 포함되며, 성질별재정운영표는 필수보충정보에 포함되어 있습니다.

(1) 재정상태표

특정 시점의 지방자치단체의 자산과 부채의 내역 및 상호관계 등 재정상태를 나타내는 재무제표로서 자산, 부채 및 순자산으로 구성됩니다.

(2) 재정운영표

회계연도 동안의 재정운영 결과인 수익(사업수익, 비배분수익, 일반수익)과 비용(총원가, 관리운영비, 비배분비용)의 내역을 일정기준에 따라 체계적으로 표시하는 재무제표로서 수익, 비용 및 재정운영결과로 구성됩니다. 기업회계와는 달리 재정운영표는 회계연도 동안의 이익 또는 손실의 산정을 목적으로 하지 않습니다.

(3) 순자산변동표

회계연도 동안의 순자산의 증감 내역을 표시하는 재무제표로서 재정운영에 따른 재정운영결과와 기타순자산의 변동을 기재합니다.

(4) 재무제표에 대한 주석

정보이용자에게 충분한 회계정보를 제공하기 위하여 지방자치단체가 채택한 주요한 회계정책과 재무제표에 표시된 회계과목의 세부내역 및 기타 재무제표에 중대한 영향을 미치는 사항을 설명하는 것입니다.

(5) 필수보충정보

재무제표의 내용을 보완하고 정보이용의 이해를 돕기 위해 필수적으로 제공되어야 하는 정보를 말하며, 예산결산요약표, 성질별재정운영표, 관리책임자 산명세서, 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서가 포함되어 있습니다.

(6) 부속명세서

회계과목에 대한 세부내역을 명시할 필요가 있을 때 행정자치부장관이 정하는 바에 따라 추가적인 정보를 제공하는 것으로 일반유형자산명세서, 주민편의시설명세서, 사회기반시설명세서, 감가상각명세서, 회계별재무제표 총괄요약 명세서가 포함되어 있습니다.

(7) 재무제표의 첨부서류

「지방회계법」 제17조, 「지방회계법 시행령」 제14조에 따라 재무제표에 첨부하는 서류로서 재무관리보고서, 채권현재액보고서가 포함되어 있습니다.

2. 주요 제도적 변화

부산진구는 2012회계연도부터 적용되는 지방자치단체 원가계산준칙(훈령 제1호)에 따라 원가 개념을 반영한 재정운영표를 작성 및 공시하였습니다.

지방자치단체의 경우, 기업과 달리 수익 창출이 아닌 공공서비스나 재화를 생산, 제공하여 주민들의 복지를 높이는데 목적이 있기 때문에 기존의 수익과 비용으로 표시된 재정운영표가 아닌, 사업성과와 사업원가를 나타내는 재정운영표를 작성하게 되었습니다.

3. 재무제표에 대한 요약 설명

(1) 재정상태

재정상태표는 특정시점(2017.12.31.현재)의 재정상태를 나타내는 재무제표로 자산, 부채, 순자산으로 구성되어 있습니다.

재정상태표에 의하면, 부산진구의 총자산은 995,250,739,092원이고, 총부채는 16,086,528,316원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 979,164,210,776원입니다.

순자산은 지방자치단체가 장래에 공공서비스 제공을 위해 보유하고 있는 자원을 의미하며, 순자산 규모가 부채에 비해 상대적으로 큰 것은 민간기업과 다른 지방자치단체의 고유특성에 기인하는 것으로 이해됩니다.

이와 같은 재정상태를 각 계정별 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다.

(1)-1. 자 산

자산의 구성내역은 유동자산이 123,126백만원(12.37%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 872,125백만원(87.63%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 26,895백만원(2.70%), 단기금융상품 75,175백만원(7.55%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 1,468백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 19,207백만원, 재고자산 154백만원, 기타유동자산 2,891백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 2,948백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 4,388백만원(0.44%), 일반유형자산 120,505백만원(12.11%), 주민편의시설 113,125백만원(11.37%), 사회기반시설 633,676백만원(63.67%), 기타비유동자산 431백만원(0.04%) 등으로 구성되어 있습니다.

지난해에 비해 29,122백만원의 자산이 증가하였으며 이것은 일반유형자산 및 주민편의시설과 사회기반시설 증가에 의한 것입니다. 유동자산의 총액은 123,126백만원으로 작년에 비해 5,677백만원이 감소하였으며 이것은 현금 및 현금성 자산의 감소에 의한 것입니다. 비유동성 자산의 총액은 872,125백만원으로 작년에 비해 34,799백만원이 증가하였으며 이것은 주차장, 체육시설, 사회복지시설 등 주민편의시설 증가와 도로 등 사회기반시설 증가에 의한 것입니다.

(1)-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 7,795백만원(48.46%)이고, 기타비유동부채가 8,292백만원(51.54%)으로 비유동부채가 총부채의 51.54%를 차지하고 있습니다.

지난해에 비해 3,321백만원의 부채가 감소하였으며 이것은 유동부채와 기타비유동부채의 감소에 의한 것입니다. 유동부채의 총액은 7,795백만원으로 작년에 비해 1,612백만원이 감소하였으며 이것은 일반미지급금(보조금 집행잔액) 감소에 의한 것입니다. 비유동성 부채의 총액은 8,292백만원으로 작년에 비해 1,709백만원이 감소하였으며 이것은 퇴직급여충당부채의 감소에 의한 것입니다.

[요약재정상태표]

(단위 : 백만원,%)

구분	2017		2016	
	금액	구성비	금액	구성비
유동자산	123,126	12.37	128,803	13.33
투자자산	4,388	0.44	4,511	0.47
일반유형자산	120,505	12.11	115,079	11.91
주민편의시설	113,125	11.37	100,108	10.36
사회기반시설	633,676	63.67	617,231	63.89
기타비유동자산	431	0.04	397	0.04
자산총계	995,251	100.00	966,129	100.00
유동부채	7,795	48.46	9,407	48.47
기타비유동부채	8,292	51.54	10,001	51.53
부채총계	16,087	100.00	19,408	100.00
고정순자산	867,667	88.61	832,714	87.96
특정순자산	9,203	0.94	8,489	0.90
일반순자산	102,293	10.45	105,517	11.15
순자산총계	979,164	100.00	946,720	100.00
부채및순자산총계	995,251	-	966,129	-

(2) 재정운영결과

(2)-1. 기능별 분류

기능별 재정운영표에 의하면, 2017회계연도 부산진구의 사업순원가는 69,908백만원이고 관리운영비(81,702백만원), 비배분비용(7,783백만원) 및 비배분수익(9,731백만원)을 가감한 재정운영순원가는 149,662백만원입니다.

한편, 재정운영순원가에서 일반수익 172,976백만원을 차감한 2017회계연도 부산진구의 재정운영결과는 △23,314백만원입니다.

[요약재정운영표(기능별)]

(단위 : 백만원)

구분	2017					2016				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I.사업순원가	358,996	289,088	69,908	-	69,908	329,039	298,243	30,795	-	30,795
II.관리운영비	-	-	83,167	(1,465)	81,702	-	-	83,119	(6,051)	77,068
III.비배분비용	-	-	7,783	-	7,783	-	-	7,951	-	7,951
IV.비배분수익	-	-	9,731	-	9,731	-	-	5,367	-	5,367
V.재정운영순원가 (I + II + III - IV)	-	-	151,127	(1,465)	149,662	-	-	116,499	(6,051)	110,448
VI.수익	-	-	174,441	(1,465)	172,976	-	-	159,962	(6,051)	153,911
VII.재정운영결과 (V - VI)	-	-	(23,314)	-	(23,314)	-	-	(43,463)	-	(43,463)

(2)-2. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 82,031백만원(18.29%), 운영비 102,354백만원(22.82%), 정부간이전비용 235백만원(0.05%), 민간 등 이전비용 252,949백만원(56.40%), 기타비용 10,912백만원(2.44%)등으로 구성되어 있습니다.

수익은 자체조달수익이 116,717백만원(24.74%)이고, 정부간이전수익 354,335백만원(75.10%), 기타수익 743백만원(0.16%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

비용은 448,481백만원으로 전년에 비해 34,423백만원 증가하였으며 이것은 인건비와 운영비, 민간 등 이전비용의 증가에 의한 것입니다.

수익은 471,795백만원이며 이 중 자체조달수익이 116,717백만원으로 전년에 비해 9,613백만원 증가하였으며 이것은 지방세수익 등의 증가에 의한 것입니다. 중앙정부 및 시도로부터 이전받은 수익은 354,335백만원으로 전년에 비해 4,503백만원 증가하였으며 이것은 지방교부세수익 및 조정교부금 수익 증가에 의한 것입니다.

재정운영결과(비용-수익)은 △23,314백만원으로 전년에 비해 20,149백만원 감소하였으며 이것은 전년 대비 수익 증가액에 비해 운영비 및 민간등이전비용 등 비용증가액이 높게 나타난 것에 의한 것입니다.

[요약재정운영표(성질별)]

(단위 : 백만원,%)

구분	2017		2016	
	금액	구성비	금액	구성비
인건비	82,031	18.29	79,592	19.22
운영비	102,354	22.82	78,664	19.00
정부간이전비용	235	0.05	1,417	0.34
민간등이전비용	252,949	56.40	243,589	58.83
기타비용	10,912	2.44	10,796	2.61
비용총계	448,481	100.00	414,058	100.00
자체조달수익	116,717	24.74	107,104	23.41
정부간이전수익	354,335	75.10	349,832	76.46
기타수익	743	0.16	585	0.13
수익총계	471,795	100.00	457,521	100.00
재정운영결과	(23,314)	-	(43,463)	-

4. 발생주의 복식부기 재무분석

분야	지 표 명	산 식	2017	2016
재정상태	총자산 대비 총부채 비율	총부채 / 총자산 * 100	1.63%	2.01%
	총부채 대비 차입부채 비율	차입부채 / 총부채 * 100	0.20%	0.37%
	유형고정자산 대비 부채비율	부채 / 유형고정자산 * 100	0.90%	1.13%
	재정자금 대비 금융상품 비율	장·단기 금융상품 / 재정자금 * 100	73.65%	52.08%
	현금창출자산 대비 총부채 비율	총부채 / 현금창출자산 * 100	13.49%	15.35%
	재정자금 대비 차입부채 비율	차입부채 / 재정자금 * 100	0.03%	0.07%
	유동자산 대비 유동부채 비율	유동부채 / 유동자산 * 100	6.33%	7.30%
	미수세금 대비 대손충당금 비율	미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) * 100	17.97%	24.25%
	단기민간융자금 비율	단기민간융자금 / 장·단기 민간융자금 * 100	63.16%	46.88%
재정운영	예산 대비 세출 비율	세출액(일반회계+기타특별회계) / 예산현액(일반회계+기타특별회계) * 100	84.70%	83.08%
	경상수익 대비 경상비용 비율	경상비용 / 경상수익 * 100	109.46%	107.51%
	경상비용 대비 이자비용 비율	이자비용 / 경상비용 * 100	0.00%	0.00%
	이자수익 대비 이자비용 비율	이자비용 / 이자수익 * 100	0.09%	0.18%
	총수익 대비 경상수익 비율	경상수익 / 총수익 * 100	35.74%	32.17%
	경상수익 대비경상자체조달수익 비율	경상자체조달수익 / 경상수익 * 100	56.02%	58.96%
	자체조달수익 대비 채권 비율	미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 * 100	15.19%	16.44%
	세외수익 대비 채권 비율	미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 * 100	39.15%	44.60%
	총비용 대비 경상비용 비율	경상비용 / 총비용 * 100	41.14%	38.22%
	지출액 대비 자산취득 비율	자산 취득액 / 지출액 * 100	7.28%	6.11%

분야	지 표 명	산 식	2017	2016
회계책임	주민 1인당 총자산	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	2,677,542.93	2,565,901.52
	주민 1인당 총부채	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	43,727.88	51,545.90
	주민 1인당 실질부채	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	43,727.88	51,545.90
	주민 1인당 총수익	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,269,279.02	1,215,110.15
	주민 1인당 자체조달수익	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	314,004.96	284,452.72
	주민 1인당 지방세수익	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	200,452.01	186,092.34
	주민 1인당 총비용	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,207,007.52	1,099,678.42
	주민 1인당 민간등이전비용	민간등이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	680,513.64	646,936.79
	공무원 1인당 총수익	총수익 / 공무원(현원 = (기초 + 기말) / 2)	516,469,425.07	508,638,760.21
	공무원 1인당 총비용	총비용 / 공무원(현원 = (기초 + 기말) / 2)	491,131,160.20	460,319,642.65
	공무원 1인당 총급여	총급여 / 공무원(현원 = (기초 + 기말) / 2)	60,137,280.10	57,619,942.43

제2장 재무제표

1. 재 정 상 태 표

당해연도 2017년12월31일 현재

직전연도 2016년12월31일 현재

(단위:원)

과목	당해연도 (2017년)					직전연도 (2016년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 유동자산	97,844,151,180	16,178,761,373	9,103,283,181	-	123,126,195,734	87,359,991,080	33,102,615,597	8,340,380,103	-	128,802,986,780
현금및현금성자산(주2)	24,866,978,020	1,842,024,380	185,738,071	-	26,894,740,471	29,759,256,190	19,849,348,570	2,219,548,910	-	51,828,153,670
단기금융상품(주2)	60,000,000,000	6,454,128,420	8,720,541,949	-	75,174,670,369	45,000,000,000	5,337,687,470	5,978,935,670	-	56,316,623,140
미수세금(주3)	1,467,944,610	-	-	-	1,467,944,610	1,437,254,240	-	-	-	1,437,254,240
미수세금대손충당금(주3)	(263,858,069)	-	-	-	(263,858,069)	(348,497,919)	-	-	-	(348,497,919)
미수세외수입금(주4)	10,174,282,600	9,032,507,060	-	-	19,206,789,660	9,988,432,880	9,212,870,200	-	-	19,201,303,080
미수세외수입금 대손충당금(주4)	(1,520,139,745)	(1,161,396,067)	-	-	(2,681,535,812)	(1,373,327,849)	(1,309,048,257)	-	-	(2,682,376,106)
단기대여금(주5)	133,386,460	1,600,000	150,000,000	-	284,986,460	153,575,770	1,600,000	101,000,000	-	256,175,770
단기대여금대손충당금	(1,333,865)	(16,000)	(1,500,000)	-	(2,849,865)	(1,535,758)	(16,000)	(1,010,000)	-	(2,561,758)
채고자산(주6)	154,137,740	-	-	-	154,137,740	86,277,548	-	-	-	86,277,548
기타유동자산(주7,22)	2,832,753,429	9,913,580	48,503,161	-	2,891,170,170	2,658,555,978	10,173,614	41,905,523	-	2,710,635,115
II. 투자자산	4,288,183,075	-	99,990,000	-	4,388,173,075	4,362,513,562	-	148,500,000	-	4,511,013,562
장기대여금(주5)	4,229,085,470	-	101,000,000	-	4,330,085,470	4,304,166,770	-	150,000,000	-	4,454,166,770
장기대여금대손충당금	(652,395)	-	(1,010,000)	-	(1,662,395)	(1,403,208)	-	(1,500,000)	-	(2,903,208)
기타투자자산(주8)	59,750,000	-	-	-	59,750,000	59,750,000	-	-	-	59,750,000
III. 일반유형자산(주9,10)	119,396,451,768	1,073,981,010	34,068,659	-	120,504,501,437	114,048,386,894	969,897,347	60,401,738	-	115,078,685,979
토지	70,110,007,694	26,435,000	-	-	70,136,442,694	70,448,768,624	-	-	-	70,448,768,624
임목	977,976,930	-	-	-	977,976,930	977,976,930	-	-	-	977,976,930
건물	59,652,297,834	-	69,082,200	-	59,721,380,034	52,897,143,679	-	69,082,200	-	52,966,225,879
건물감가상각누계액	(21,955,489,850)	-	(44,903,430)	-	(22,000,393,280)	(20,433,413,567)	-	(37,995,210)	-	(20,471,408,777)
구축물	4,470,273,610	319,642,680	11,509,500	-	4,801,425,790	4,393,852,710	319,642,680	11,509,500	-	4,725,004,890
구축물감가상각누계액	(2,723,017,220)	(283,875,149)	(11,506,500)	-	(3,018,398,869)	(2,554,337,373)	(273,534,455)	(11,506,500)	-	(2,839,378,328)
기계장치	19,280,200	-	-	-	19,280,200	19,280,200	-	-	-	19,280,200
기계장치감가상각누계액	(5,327,459)	-	-	-	(5,327,459)	(3,403,761)	-	-	-	(3,403,761)

(단위:원)

과목	당해년도 (2017년)					직전연도 (2016년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
차량운반구	4,100,611,780	201,336,220	-	-	4,301,948,000	3,709,999,900	205,632,940	-	-	3,915,632,840
차량운반구감가상각누계액	(2,788,763,633)	(118,104,507)	-	-	(2,906,868,140)	(2,719,071,916)	(127,161,896)	-	-	(2,846,233,812)
집기비품	19,215,910,365	2,033,933,401	134,827,940	-	21,384,671,706	18,665,416,493	1,750,943,871	134,827,940	-	20,551,188,304
집기비품감가상각누계액	(13,609,221,713)	(1,105,386,635)	(124,941,051)	-	(14,839,549,399)	(13,310,765,305)	(905,625,793)	(105,516,192)	-	(14,321,907,290)
건설중인일반유형자산	1,931,913,230	-	-	-	1,931,913,230	1,956,940,280	-	-	-	1,956,940,280
IV. 주민편의시설(주9)	86,319,029,574	26,806,276,481	-	-	113,125,306,055	76,617,812,671	23,490,426,464	-	-	100,108,239,135
도서관	321,777,690	-	-	-	321,777,690	231,999,720	-	-	-	231,999,720
도서관감가상각누계액	(82,512,694)	-	-	-	(82,512,694)	(27,060,775)	-	-	-	(27,060,775)
주차장	3,165,457,950	28,502,001,820	-	-	31,667,459,770	3,165,457,950	24,402,016,940	-	-	27,567,474,890
주차장감가상각누계액	(86,011,499)	(1,788,928,504)	-	-	(1,874,940,003)	(67,903,815)	(1,470,543,552)	-	-	(1,538,447,367)
공원	27,638,493,878	-	-	-	27,638,493,878	24,754,852,218	-	-	-	24,754,852,218
공원감가상각누계액	(5,041,474,806)	-	-	-	(5,041,474,806)	(4,594,734,045)	-	-	-	(4,594,734,045)
문화및관광시설	679,920,949	-	-	-	679,920,949	679,920,949	-	-	-	679,920,949
문화및관광시설감가상각누계액	(87,128,333)	-	-	-	(87,128,333)	(84,035,019)	-	-	-	(84,035,019)
체육시설	15,432,920,575	-	-	-	15,432,920,575	3,889,498,855	-	-	-	3,889,498,855
체육시설감가상각누계액	(2,189,528,290)	-	-	-	(2,189,528,290)	(1,896,641,379)	-	-	-	(1,896,641,379)
사회복지시설	37,297,569,761	546,000	-	-	37,298,115,761	35,728,608,191	546,000	-	-	35,729,154,191
사회복지시설감가상각누계액	(7,384,745,579)	(544,000)	-	-	(7,385,289,579)	(6,703,765,650)	(544,000)	-	-	(6,704,309,650)
의료시설	6,658,284,606	-	-	-	6,658,284,606	6,336,162,606	-	-	-	6,336,162,606
의료시설감가상각누계액	(2,325,651,152)	-	-	-	(2,325,651,152)	(2,220,695,998)	-	-	-	(2,220,695,998)
기타주민편의시설	15,483,904,499	205,427,690	-	-	15,689,332,189	12,715,661,779	205,427,690	-	-	12,921,089,469
기타주민편의시설감가상각누계액	(3,467,231,281)	(114,426,525)	-	-	(3,581,657,806)	(2,995,859,506)	(103,869,974)	-	-	(3,099,729,480)
건설중인주민편의시설	304,983,300	2,200,000	-	-	307,183,300	7,706,346,590	457,393,360	-	-	8,163,739,950
V. 사회기반시설(주9,11)	625,423,329,777	8,212,007,597	40,225,414	-	633,675,562,788	609,858,272,829	7,357,283,067	15,536,936	-	617,231,092,832
도로	613,717,694,828	8,212,007,597	-	-	621,929,702,425	597,589,870,960	7,357,283,067	-	-	604,947,154,027

(단위:원)

과목	당해년도 (2017년)					직전연도 (2016년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
하천부속시설	588,086,000	-	-	-	588,086,000	577,946,200	-	-	-	577,946,200
재활용시설	6,647,636,902	-	-	-	6,647,636,902	6,647,636,902	-	-	-	6,647,636,902
재활용시설감가상각누계액	(1,672,798,773)	-	-	-	(1,672,798,773)	(1,588,463,315)	-	-	-	(1,588,463,315)
기타사회기반시설	5,721,405,225	-	55,712,320	-	5,777,117,545	5,721,405,225	-	27,476,120	-	5,748,881,345
기타사회기반시설 감가상각누계액	(39,299,145)	-	(15,486,906)	-	(54,786,051)	(29,451,943)	-	(11,939,184)	-	(41,391,127)
건설중인사회기반시설	460,604,740	-	-	-	460,604,740	939,328,800	-	-	-	939,328,800
VI.기타비유동자산	430,997,003	3,000	-	-	431,000,003	396,613,442	3,000	-	-	396,616,442
보증금(주12)	33,921,000	-	-	-	33,921,000	33,421,000	-	-	-	33,421,000
무형자산(주13,20)	395,284,043	3,000	-	-	395,287,043	361,400,482	3,000	-	-	361,403,482
기타비유동자산(주14)	1,791,960	-	-	-	1,791,960	1,791,960	-	-	-	1,791,960
(자산총계)	933,702,142,377	52,271,029,461	9,277,567,254	-	995,250,739,092	892,643,590,478	64,920,225,475	8,564,818,777	-	966,128,634,730
I. 유동부채	7,606,574,881	188,039,490	-	-	7,794,614,371	8,907,491,403	499,551,533	-	-	9,407,042,936
유동성장기차입부채	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기타유동부채(주15,20)	7,606,574,881	188,039,490	-	-	7,794,614,371	8,907,491,403	499,551,533	-	-	9,407,042,936
II. 장기차입부채	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. 기타비유동부채	8,116,816,798	175,097,147	-	-	8,291,913,945	9,978,641,422	22,688,393	-	-	10,001,329,815
퇴직급여충당부채(주16)	8,108,310,523	175,097,147	-	-	8,283,407,670	9,943,688,269	22,688,393	-	-	9,966,376,662
기타비유동부채(주17)	8,506,275	-	-	-	8,506,275	34,953,153	0	-	-	34,953,153
(부채총계)	15,723,391,679	363,136,637	-	-	16,086,528,316	18,886,132,825	522,239,926	-	-	19,408,372,751
I. 고정순자산	831,500,933,969	36,092,268,088	74,294,073	-	867,667,496,130	800,814,019,282	31,824,313,767	75,938,674	-	832,714,271,723
고정순자산(주18)	831,500,933,969	36,092,268,088	74,294,073	-	867,667,496,130	800,814,019,282	31,824,313,767	75,938,674	-	832,714,271,723
II. 특정순자산	-	-	9,203,273,181	-	9,203,273,181	-	-	8,488,880,103	-	8,488,880,103
특정순자산(주18)	-	-	9,203,273,181	-	9,203,273,181	-	-	8,488,880,103	-	8,488,880,103
III. 일반순자산	86,477,816,729	15,815,624,736	-	-	102,293,441,465	72,943,438,371	32,573,671,782	-	-	105,517,110,153
일반순자산(주18)	86,477,816,729	15,815,624,736	-	-	102,293,441,465	72,943,438,371	32,573,671,782	-	-	105,517,110,153
(순자산총계)	917,978,750,698	51,907,892,824	9,277,567,254	-	979,164,210,776	873,757,457,653	64,397,985,549	8,564,818,777	-	946,720,261,979
(부채와순자산총계)	933,702,142,377	52,271,029,461	9,277,567,254	-	995,250,739,092	892,643,590,478	64,920,225,475	8,564,818,777	-	966,128,634,730

2. 재 정 운 영 표

당해연도 2017년1월1일부터 2017년12월31일까지

직전연도 2016년1월1일부터 2016년12월31일까지

(단위:원)

과목	당해연도(2017년)					직전연도(2016년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
I.사업순원가	358,996,035,781	289,087,874,430	69,908,161,351	-	69,908,161,351	329,038,669,651	298,243,196,833	30,795,472,818	-	30,795,472,818
일반공공행정	11,095,425,708	2,235,517,760	8,859,907,948	-	8,859,907,948	9,684,385,770	4,922,697,341	4,761,688,429	-	4,761,688,429
공공질서및안전	2,077,883,986	751,301,200	1,326,582,786	-	1,326,582,786	3,462,847,905	882,256,010	2,580,591,895	-	2,580,591,895
교육	1,280,733,642	82,270,000	1,198,463,642	-	1,198,463,642	1,315,862,466	441,910,000	873,952,466	-	873,952,466
문화및관광	3,197,358,075	883,924,490	2,313,433,585	-	2,313,433,585	3,355,984,399	2,289,352,957	1,066,631,442	-	1,066,631,442
환경보호	15,129,557,031	8,536,000,660	6,593,556,371	-	6,593,556,371	15,546,361,941	7,917,770,051	7,628,591,890	-	7,628,591,890
사회복지	265,758,810,103	252,599,109,450	13,159,700,653	-	13,159,700,653	253,515,685,361	244,019,781,190	9,495,904,171	-	9,495,904,171
보건	11,109,149,230	9,212,850,310	1,896,298,920	-	1,896,298,920	10,627,946,893	8,076,409,630	2,551,537,263	-	2,551,537,263
농림해양수산	2,041,466,445	994,668,910	1,046,797,535	-	1,046,797,535	2,120,545,860	1,176,506,140	944,039,720	-	944,039,720
산업·중소기업	4,091,028,355	1,845,690,970	2,245,337,385	-	2,245,337,385	4,284,911,285	1,672,996,550	2,611,914,735	-	2,611,914,735
수송및교통	12,599,899,669	6,058,803,080	6,541,096,589	-	6,541,096,589	10,283,270,456	2,830,959,744	7,452,310,712	-	7,452,310,712
국토및지역개발	30,614,723,537	5,887,737,600	24,726,985,937	-	24,726,985,937	14,840,867,315	24,012,557,220	(9,171,689,905)	-	(9,171,689,905)
II.관리운영비	-	-	83,167,314,834	(1,465,348,250)	81,701,966,584	-	-	83,119,005,265	(6,050,897,540)	77,068,107,725
1.인건비	-	-	77,344,497,104	-	77,344,497,104	-	-	73,328,752,060	-	73,328,752,060
급여	-	-	55,101,653,420	-	55,101,653,420	-	-	51,931,406,533	-	51,931,406,533
복리후생비	-	-	12,934,170,890	-	12,934,170,890	-	-	11,473,958,840	-	11,473,958,840
기타인건비	-	-	8,880,045,200	-	8,880,045,200	-	-	8,599,756,290	-	8,599,756,290
퇴직급여	-	-	428,627,594	-	428,627,594	-	-	1,323,630,397	-	1,323,630,397
2.경비	-	-	4,357,469,480	-	4,357,469,480	-	-	3,739,355,665	-	3,739,355,665
도서구입및인쇄비	-	-	22,060,500	-	22,060,500	-	-	19,590,440	-	19,590,440
소모품비	-	-	315,970,530	-	315,970,530	-	-	31,888,535	-	31,888,535
홍보및광고비	-	-	28,397,100	-	28,397,100	-	-	26,499,580	-	26,499,580
지급수수료	-	-	74,396,320	-	74,396,320	-	-	58,671,980	-	58,671,980

(단위: 원)

과목	당해연도(2017년)					직전연도(2016년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
일반유형자산수선유지비	-	-	89,167,200	-	89,167,200	-	-	68,625,460	-	68,625,460
주민편의시설수선유지비	-	-	5,742,470	-	5,742,470	-	-	6,633,250	-	6,633,250
기타자산수선유지비	-	-	15,868,810	-	15,868,810	-	-	17,121,510	-	17,121,510
교육훈련비	-	-	508,000	-	508,000	-	-	410,000	-	410,000
제세공과금	-	-	413,430,880	-	413,430,880	-	-	378,792,810	-	378,792,810
보험료및공제료	-	-	16,977,880	-	16,977,880	-	-	15,772,780	-	15,772,780
임차료	-	-	63,467,030	-	63,467,030	-	-	58,994,550	-	58,994,550
출장비	-	-	2,794,071,600	-	2,794,071,600	-	-	2,475,480,490	-	2,475,480,490
업무추진비	-	-	430,233,110	-	430,233,110	-	-	423,036,410	-	423,036,410
행사비	-	-	317,000	-	317,000	-	-	30,000	-	30,000
연료비	-	-	35,638,890	-	35,638,890	-	-	31,690,290	-	31,690,290
기타운영비	-	-	51,222,160	-	51,222,160	-	-	126,117,580	-	126,117,580
3.민간등이전비용	-	-	1,465,348,250	(1,465,348,250)	-	-	-	6,050,897,540	(6,050,897,540)	-
전출금비용	-	-	1,465,348,250	(1,465,348,250)	-	-	-	6,050,897,540	(6,050,897,540)	-
Ⅲ.비배분비용	-	-	7,783,055,188	-	7,783,055,188	-	-	7,950,741,192	-	7,950,741,192
1.운영비	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
이자비용	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.기타비용	-	-	7,783,055,188	-	7,783,055,188	-	-	7,950,741,192	-	7,950,741,192
자산처분손실	-	-	87,230,184	-	87,230,184	-	-	7,335,001	-	7,335,001
자산손상차손	-	-	1,863,048	-	1,863,048	-	-	2,375,780	-	2,375,780
일반유형자산감가상각비	-	-	2,478,471,799	-	2,478,471,799	-	-	1,620,913,132	-	1,620,913,132
주민편의시설감가상각비	-	-	1,406,291,399	-	1,406,291,399	-	-	1,562,025,281	-	1,562,025,281
사회기반시설감가상각비	-	-	56,584,790	-	56,584,790	-	-	57,596,293	-	57,596,293
무형자산상각비	-	-	10,780,000	-	10,780,000	-	-	16,059,312	-	16,059,312

(단위: 원)

과목	당해연도(2017년)					직전연도(2016년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
대손상각비	-	-	3,095,653,488	-	3,095,653,488	-	-	3,086,409,553	-	3,086,409,553
기타비용	-	-	646,180,480	-	646,180,480	-	-	1,598,026,840	-	1,598,026,840
Ⅳ.비배분수익	-	-	9,731,378,231	-	9,731,378,231	-	-	5,366,617,437	-	5,366,617,437
1.자체조달수익	-	-	7,443,762,467	-	7,443,762,467	-	-	3,669,749,343	-	3,669,749,343
경상세외수익	-	-	1,646,201,450	-	1,646,201,450	-	-	1,367,127,964	-	1,367,127,964
임시세외수익	-	-	5,797,561,017	-	5,797,561,017	-	-	2,302,621,379	-	2,302,621,379
2.기타수익	-	-	2,287,615,764	-	2,287,615,764	-	-	1,696,868,094	-	1,696,868,094
전입금수익	-	-	301,248,000	-	301,248,000	-	-	345,459,000	-	345,459,000
대손충당금환입	-	-	1,744,848	-	1,744,848	-	-	89,141,417	-	89,141,417
퇴직급여충당부채환입	-	-	412,518,026	-	412,518,026	-	-	-	-	-
기타수익	-	-	-	-	-	-	-	100,557,440	-	100,557,440
기타비배분수익	-	-	1,572,104,890	-	1,572,104,890	-	-	1,161,710,237	-	1,161,710,237
Ⅴ.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	-	-	151,127,153,142	(1,465,348,250)	149,661,804,892	-	-	116,498,601,838	(6,050,897,540)	110,447,704,298
Ⅵ.수익	-	-	174,440,915,390	(1,465,348,250)	172,975,567,140	-	-	159,961,648,080	(6,050,897,540)	153,910,750,540
1.자체조달수익	-	-	96,348,624,070	-	96,348,624,070	-	-	91,218,585,470	-	91,218,585,470
지방세수익	-	-	74,508,611,620	-	74,508,611,620	-	-	70,068,602,660	-	70,068,602,660
경상세외수익	-	-	9,698,320,650	-	9,698,320,650	-	-	7,719,879,190	-	7,719,879,190
임시세외수익	-	-	12,141,691,800	-	12,141,691,800	-	-	13,430,103,620	-	13,430,103,620
2.정부간이전수익	-	-	74,150,305,460	-	74,150,305,460	-	-	60,414,000,000	-	60,414,000,000
지방교부세수익	-	-	11,574,890,460	-	11,574,890,460	-	-	9,453,580,000	-	9,453,580,000
자치구 조정교부금수익	-	-	62,575,415,000	-	62,575,415,000	-	-	50,960,420,000	-	50,960,420,000
3.기타수익	-	-	3,941,985,860	(1,465,348,250)	2,476,637,610	-	-	8,329,062,610	(6,050,897,540)	2,278,165,070
전입금수익	-	-	1,465,348,250	(1,465,348,250)	-	-	-	6,050,897,540	(6,050,897,540)	-
기부금수익	-	-	27,500,000	-	27,500,000	-	-	50,000,000	-	50,000,000
기타일반수익	-	-	2,449,137,610	-	2,449,137,610	-	-	2,228,165,070	-	2,228,165,070
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)	-	-	(23,313,762,248)	-	(23,313,762,248)	-	-	(43,463,046,242)	-	(43,463,046,242)

3. 순 자 산 변 동 표

당해연도 2017년1월1일부터 2017년12월31일까지
직전연도 2016년1월1일부터 2016년12월31일까지

(단위:원)

과목	당해년도 (2017년)					직전연도 (2016년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 기초순자산	873,757,457,653	64,397,985,549	8,564,818,777	-	946,720,261,979	837,881,822,246	79,517,361,446	5,279,707,499	-	922,678,891,191
II. 재정운영결과	(35,117,541,496)	12,516,527,725	(712,748,477)	-	(23,313,762,248)	(35,350,972,018)	(4,826,962,946)	(3,285,111,278)	-	(43,463,046,242)
III. 순자산의 증가	10,437,422,491	52,870,000	-	-	10,490,292,491	858,928,649	67,073,320	-	(79,030,560)	846,971,409
전기오류수정이익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적이익	-	-	-	-	-	314,222,653	-	-	-	314,222,653
재산이관·관리전환으로생긴자산증가	-	26,435,000	-	-	26,435,000	84,234,902	-	-	(79,030,560)	5,204,342
양여·기부로생긴자산증가	8,833,842,000	26,435,000	-	-	8,860,277,000	114,007,200	-	-	-	114,007,200
기타순자산의증가	1,603,580,491	-	-	-	1,603,580,491	346,463,894	67,073,320	-	-	413,537,214
IV. 순자산의 감소	1,333,670,942	26,435,000	-	-	1,360,105,942	334,265,260	20,013,412,163	-	(79,030,560)	20,268,646,863
전기오류수정손실	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적손실	-	-	-	-	-	-	314,222,653	-	-	314,222,653
재산이관·관리전환으로생긴자산감소	-	26,435,000	-	-	26,435,000	-	79,030,560	-	(79,030,560)	-
양여·기부로생긴자산감소	2,000	-	-	-	2,000	516,000	2,000	-	-	518,000
기타순자산의감소	1,333,668,942	-	-	-	1,333,668,942	333,749,260	19,620,156,950	-	-	19,953,906,210
V. 기말순자산(I-II+III-IV)	917,978,750,698	51,907,892,824	9,277,567,254	-	979,164,210,776	873,757,457,653	64,397,985,549	8,564,818,777	-	946,720,261,979

제3장 재무제표에 대한 주석

1. 주요 회계정책

부산진구가 재무제표 작성을 위하여 채택한 회계정책은 지방회계기준과 일관성을 가지고 있으며, 세부적인 회계처리와 관련된 사항은 ‘지방자치단체 재무회계 운영규정’(이하 “운영규정”)을 중요성의 관점에 따라 준수하였습니다.

재무제표 작성을 위하여 채택한 회계정책 중 중요한 것은 다음과 같습니다.

1-1. 재정운영표의 공시사항의 변경

부산진구는 2012회계연도부터 적용되는 지방자치단체 원가회계준칙에 따라 원가개념을 반영한 재정운영표를 작성 및 공시하였습니다.

1-2. 지방회계기준 시행일 현재의 자산·부채 평가

지방회계기준 시행일인 2007년 1월 1일 현재의 자산·부채는 지방회계기준 부칙 제2조에 따라 행정자치부장관이 정하는 바에 따라 평가하였습니다. 평가시 2006년 1월 1일 이전에 취득한 토지와 입목은 모두 대체평가 방법을 적용하였으며, 나머지 자산은 취득원가로 평가하는 것을 원칙으로 하되 취득원가를 확인할 수 없거나 취득원가 확인에 과도한 노력과 비용이 소모되는 자산에 대하여는 대체평가방법에 따라 평가하였습니다.

1-3. 출납폐쇄기한 단축에 따른 자금거래의 회계처리

지방회계법 제7조 제1항 본문에 따른 출납폐쇄기한 및 동항 단서에 따라 발생한 자금의 출납거래는 2017회계연도의 거래로 회계처리 하고, 회계연도 종료일이 경과 후 발생한 자금의 출납거래는 2018회계연도의 거래로 회계처리 합니다. 따라서 2017회계연도 재정상태표 상 자산·부채 또한 출납 폐쇄기한(지방회계법 제7조제1항 본문) 및 출납 폐쇄기한 내 회계처리의 예외(지방회계법 제7조 제1항 단서)의 경우 1월 20일까지 발생한 거래를 반영한 수치로 표시됩니다.

1-4. 내부거래

내부거래는 일반회계, 기타특별회계, 기금간의 자금의 전출입, 출자 등 지방자치단체내의 거래를 말합니다. 부산진구는 재무제표 작성시 내부거래를 상계·제거하여 표시하고 있습니다. 내부거래의 내역은 재무제표에 대한 [주석19]에 제시하였습니다.

1-5. 수익인식기준

가. 교환거래

교환거래에 의한 수익은 재화나 용역의 제공의 반대급부로 발생하는 사용료, 수수료 등으로, 재화를 판매하는 경우에는 판매하여 인도하는 시점에, 용역을 제공하는 경우에는 용역의 제공이 완료된 시점에 수익창출활동이 완료되고 그 금액을 합리적으로 측정할 수 있는 것으로 보아 각각 수익을 인식합니다.

나. 비교환거래

비교환거래에 의한 수익은 지방세, 보조금, 기부금 등으로 해당 수익에 대한 청구권이 발생하고 그 금액을 합리적으로 측정할 수 있을 때 인식합니다.

지방세수익(비교환거래에서 발생하는 임시세외수익의 경우 지방세수익에 준하여 인식합니다)은 부산진구가 과세표준과 세액을 조사 결정하여 징수결의하는 시점에 수익을 인식합니다.

정부간이전수익은 중앙정부 및 부산광역시가 부산진구에 대하여 행정을 수행하는데 소요되는 경비를 지원·보조·분담하기 위해 교부하는 자금으로 교부확정일을 기준으로 수익을 인식합니다.

1-6. 재정자금의 표시

회계연도종료일 현재 부산진구가 보유하고 있는 현금, 예금 등의 자금(이하 “재정자금”)은 취득(가입)시점과 만기에 따라 현금및현금성자산, 단기금융상품, 장기금융상품으로 분류됩니다.

현금및현금성자산은 현금과 현금성자산으로 구성되며, 현금성자산은 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 유가증권(채권, 상환우선주, 환매채 등)과 단기금융상품으로서 취득당시 만기(또는 상환일)가 3개월 이내에 도래하는 것을 말합니다. 현금 및 현금성자산에 포함되지 않는 금융상품으로서, 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 금융기관의 정기예금, 정기적금 등을 단기금융상품으로 분류하고, 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 장기금융상품으로 분류하고 있습니다.

1-7. 미수세금 등의 평가

미수세금, 미수세외수입금, 장단기융자금 등의 채권은 세목별(장단기대여금의 경우 종류별)로 과년도와 현년도 구분, 과거 결손처분 경험률을 고려하여 산정된 회수가 불가능할 것으로 추정되는 금액을 대손충당금으로 설정하고 이를 미수세금 등의 채권에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 한편, 채권 중 중앙정부 또는 타지방자치단체에 대한 채권인 미수징수교부금, 미수정부간이전수익 등에 대하여는 대손충당금을 설정하지 않고 있습니다.

1-8. 재고자산의 평가

재고자산은 구입가액에 부대비용을 더하고 이에 선입선출법을 적용하여 산정한 가액을 취득원가로 하여 평가하고 있습니다.

재고자산의 진부화, 물리적인 손상 및 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 당해 재고자산의 회수가능가액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우에는 이를 장부가액에서 직접 차감하여 회수가능가액으로 조정하고 있습니다.

1-9. 유형자산의 평가 및 감가상각 방법

가. 재무제표 표시

유형자산은 그 사용목적에 따라 일반유형자산, 주민편의시설 및 사회기반시설로 구분하여 표시하고 있습니다. 일반유형자산은 공공서비스의 제공을 위하여 사용되는 자산을 말하며, 주민편의시설은 주민의 편의를 위하여 사용되는 자산을 말합니다. 한편 사회기반시설은 초기에 대규모 투자가 필요하고 파급효과가 장기간에 걸쳐 나타나는 지역사회의 기반적인 자산을 말합니다.

주민편의시설과 사회기반시설은 건설중인자산을 제외한 토지, 입목, 건물, 구축물, 기계장치, 집기비품, 차량운반구 등의 성격을 가진 개별자산을 해당 주민편의시설(예:도서관) 및 사회기반시설(예:도로)에 각각 일괄하여 표시하였습니다.

나. 평 가

유형자산은 해당 자산의 건설원가나 매입가액에 부대비용을 더한 취득원가로 평가하고 있으며, 교환, 기부채납, 관리전환, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다.

한편, 유형자산 취득 후 진부화, 물리적인 손상 및 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 당해 자산의 회수가능가액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우에는 이를 장부가액에서 직접 차감하여 회수가능가액으로 조정하고 있습니다.

다. 감가상각

유형자산은 추정 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계산된 감가상각누계액을 차감하여 표시하고 있습니다. 유형자산 감가상각시 적용된 각 자산별 내용연수는 다음과 같으며, 물품관리지침에 규정된 것은 물품관리지침을 준용하고 있습니다.

구 분	내 역	내용연수
건물·건축물	철골·철근콘크리트조, 철근콘크리트조, 석조, 연와석조, 철골조인 것	40년
	연와조, 블록조, 콘크리트조, 토조, 토벽조, 목조, 목골모르타르조, 기타의 구조인 것	20년
	위에 속하지 않는 소규모 건축물	5년
기계장치	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	위에 속하지 않는 기계장치	5년
차량운반구	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	선박 및 항공기	12년
	위에 속하지 않는 차량운반구	5년
집기비품	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	위에 속하지 않는 집기비품	5년
기 타	위에 속하지 않는 기타의 유형자산	5년

라. 감가상각 제외 유형자산

사회기반시설 중 유지보수를 통하여 현상이 유지되며 효율적인 사회기반시설 관리시스템 등을 갖추고 있어 취득 후 지속적인 사회기반시설의 유지보수 지출을 통하여 사회기반시설의 공공서비스잠재력을 취득 당시와 동일한 수준으로 유지시킬 수 있다고 판단되는 자산인 도로, 하천 부속시설, 마을안길·마을광장 포장 등의 기타사회기반시설 등은 감가상각 대상에서 제외하고 있습니다.

마. 취득 또는 완성 후의 지출

유형자산을 취득한 이후의 유지보수 중 당해 자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 당해 자산의 취득원가에 가산되며, 능률유지 또는 손상부위의 원상회복을 위한 지출은 발생한 기간의 비용으로 처리됩니다. 한편, 감가상각 대상에서 제외된 사회기반시설에 대한 유지보수 지출은 전부 발생한 기간의 비용으로 처리합니다.

1-10. 무형자산의 평가 및 감가상각 방법

무형자산은 당해 자산의 개발원가나 매입가액에 부대비용을 더한 취득원가로 평가하고 있으며, 추정 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계산된 상각액을 직접 차감하여 표시하고 있습니다.

무형자산의 내용연수는 독점적·배타적인 권리를 부여하는 관계 법령이나 계약에서 정한 경우를 제외하고는 20년을 넘을 수 없으며, 감가상각시 각 자산별로 적용하고 있는 내용연수는 다음과 같습니다. 다만 용익물권 중 전세권과 구분지상권(존속기간이 사실상 영구인 것에 한합니다.)은 감가상각하지 않습니다.

구 분	내 역	내용연수
지적재산권	의장권, 실용신안권, 상표권	5년
	특허권	10년
	저작권	저작권 보호기간
컴퓨터소프트웨어	전산소프트웨어 구입비 및 개발비	3년
용익물권	지상권, 구분지상권(존속기간이 유한한 것)	용익물권 존속기간

한편, 무형자산의 진부화, 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 해당 자산의 회수가능가액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우에는 이를 장부가액에서 직접 차감하여 회수가능가액으로 조정하고 있습니다.

1-11. 퇴직급여충당부채

공무원연금법의 적용을 받는 지방공무원을 제외한 무기계약근로자, 예술단원, 운동부원 등 가운데 1년 이상 근속한 인원이 일시에 퇴직할 경우 근로자퇴직급여보장법〔퇴직금지급규정〕에 따라 지급해야 하는 퇴직금에 상당하는 퇴직금추계액을 말하며, 종전 국민연금법의 규정에 의하여 종업원이 퇴직할 경우 지급할 퇴직금의 일부를 국민연금관리공단에 납부한 것을 차감한 것입니다.

1-12. 관리책임자산

가. 정 의

관리책임자산이란 유산자산, 자연자원 등과 같이 합리적인 가치측정이 어렵고 보존을 위한 비용만 발생하며, 처분의 대상이 되지 않는 자산이나 회계실체가 반드시 책임있게 관리할 책무가 있는 자산을 말합니다.

관리책임자산 중 유산자산은 생산 또는 소비의 목적으로 사용되지 않고 가치의 저장을 목적으로 보유하는 자산으로 유적, 예술작품, 문화재, 역사적 문서, 문화적으로 중요한 건물 등을 들 수 있습니다.

관리책임자산 중 자연자원은 지하자원, 산림자원, 수자원 등 미개발상태의 자원으로 석탄 및 석유매장량, 공원(동물원)에서 보유하고 있는 동물 등을 들 수 있습니다.

나. 회계처리 등

관리책임자산은 자산의 정의에는 부합되지만 그 금액을 신뢰성 있게 측정하기 어려운 점 등을 고려하여 금액의 측정가능성 여부에 관계없이 자산으로 인식하지 않고 있습니다. 관리책임자산의 내역은 필수보충정보에 제시되어 있습니다.

1-13. 우발상황의 회계처리

우발상황은 미래에 어떤 사건이 발생하거나 발생하지 아니함으로 인하여 궁극적으로 확정될 손실 또는 이익으로서 발생여부가 불확실한 현재의 상태 또는 상황을 말하며, 우발상황에는 진행중인 소송사건, 채무에 대한 지급보증, 배상책임 등이 포함되며 다음과 같이 회계처리합니다.

- ① 재정상태표 보고일 현재 우발손실의 발생이 확실하고 그 손실금액을 합리적으로 추정할 수 있는 경우 : 우발손실을 재무제표에 반영하고 그 내용을 주석으로 표시
- ② 재정상태표 보고일 현재 우발손실의 발생이 확실하지 아니하거나 우발손실의 발생은 확실하지만 그 손실금액을 합리적으로 추정할 수 없는 경우 : 우발상황의 내용, 우발손실에 따른 재무적 영향을 주석으로 표시
- ③ 우발이익의 발생이 확실하고 그 이익금액을 합리적으로 추정할 수 있는 경우 : 우발상황의 내용을 주석으로 표시

1-14. 리스회계

가. 금융리스와 운용리스의 분류

리스는 리스자산의 소유에 따른 위험과 효익이 실질적으로 부산진구에 이전되는 경우에는 금융리스로 분류하고 그 외의 경우에는 운용리스로 분류합니다.

나. 금융리스의 회계처리

금융리스의 경우 리스자산의 공정가액과 기본리스료를 내재이자율로 할인하여 계산된 금액중 낮은 금액을 자산으로 계상하고 동액에 대하여 부채로 계상하고 있습니다. 또한 기본리스료의 지급은 리스부채의 원금상환액과 리스이자비용으로 구분하고, 리스이자비용은 매 기간 리스부채 잔액에 대한 비율이 동일하도록 유효이자율법에 의하여 배분하고 있습니다.

다. 운용리스의 회계처리

운용리스의 경우에는 기본리스료를 리스기간에 걸쳐 균등하게 배분된 금액을 비용으로 계상하고 있습니다.

1-15. 회계변경 및 오류수정의 회계처리

가. 회계변경

회계정책의 변경에 따른 영향은 해당 회계연도 재정상태표의 순자산에 반영하되 회계정책의 변경에 따른 누적효과를 합리적으로 추정하기 어려운 경우에는 회계정책의 변경에 따른 영향을 해당 회계연도와 그 회계연도 후의 기간에 반영하도록 하며, 회계추정의 변경에 따른 영향은 해당 회계연도 후의 기간에 미치는 것으로 하고 있습니다.

한편, 회계정책 또는 회계추정을 변경한 경우에는 그 변경내용, 변경사유 및 변경이 해당 회계연도의 재무제표에 미치는 영향을 주석으로 표시하고 있습니다.

나. 오류수정

오류의 수정은 전년도 이전에 발생한 회계기준적용의 오류, 추정의 오류, 계정분류의 오류, 계산상의 오류, 사실의 누락 및 사실의 오용 등을 수정하는 것으로서 다음과 같이 구분하여 회계처리하고 있습니다.

- ① 중대한 오류 : 오류가 발생한 회계연도 재정상태표의 순자산에 반영하고, 관련된 계정잔액을 수정하고 그 내용을 주석으로 표시합니다. 또한 중대한 오류를 수정함에 따라 비교재무제표를 작성할 때에는 중대한 오류의 영향을 받는 회계기간의 재무제표 항목을 다시 작성하고 그 내용을 주석으로 표시합니다.
- ② 중대하지 않은 오류 : 해당 회계연도의 재정운영표에 반영하고 그 내용을 주석으로 표시합니다.

1-16. 회계처리특례

현금흐름표(지방회계기준 제35조) 및 채권채무의 현재가치평가(지방회계기준 제56조)는 지방회계기준 부칙에 따라 행정자치부장관이 정하는 회계연도부터 적용합니다.

2. 재정자금의 세부내역

2-1. 회계별 세부내역

(단위:원)

구 분	내 역	일반회계	기타특별회계	기 금	계
현금및현금성자산(A)	보통예금 등	24,866,978,020	1,842,024,380	185,738,071	26,894,740,471
단기금융상품(B)	정기예금 등	60,000,000,000	6,454,128,420	8,720,541,949	75,174,670,369
장기금융상품(C)	정기예금 등	-	-	-	-
계(A+B+C)		84,866,978,020	8,296,152,800	8,906,280,020	102,069,410,840

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위:원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	계
재정자금(세계잉여금)총액(A)		84,866,978,020	8,296,152,800	8,906,280,020	102,069,410,840
이월금(B)	명시이월비	24,495,439,670	2,970,511,070	-	27,465,950,740
	사고이월비	8,818,175,050	34,659,080	-	8,852,834,130
	계속비	547,811,400	-	-	547,811,400
	보조금집행잔액	4,477,459,170	59,870,840	-	4,537,330,010
순세계잉여금(A-B)		46,528,092,730	5,231,111,810	8,906,280,020	60,665,484,560

3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위:원)

구 분		채권금액(A)	대손설정률(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
보통세	미수등록면허세	124,340,770	4.855	6,036,488	118,304,282
	미수주민세	42,184,250	44.856	18,922,157	23,262,093
	미수재산세	1,301,419,590	18.357	238,899,424	1,062,520,166
계		1,467,944,610		263,858,069	1,204,086,541

4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세외수입금

(단위:원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
미수재산임대료수익	52,115,480	-	-	52,115,480
미수사용료수익	242,726,900	-	-	242,726,900
미수수수수료수익	5,662,100	-	-	5,662,100
미수부담금	178,160,920	36,412,090	-	214,573,010
미수변상금및위약금	484,253,390	-	-	484,253,390
미수과태료	6,404,727,190	8,331,432,140	-	14,736,159,330
미수과징금및이행강제금	1,992,836,500	-	-	1,992,836,500
미수기타임시세외수익	813,800,120	664,662,830	-	1,478,462,950
계	10,174,282,600	9,032,507,060	-	19,206,789,660

4-2. 대손충당금

(단위:원)

구 분	채권금액(A)	대손설정률(%)	대손충당금(B)	장부가액(A-B)
미수재산임대료수익	52,115,480	14.432	7,521,264	44,594,216
미수사용료수익	242,726,900	4.197	10,187,620	232,539,280
미수수수수료수익	5,662,100	1.00	56,621	5,605,479
미수부담금	214,573,010	1.00	2,145,730	212,427,280
미수변상금및위약금	484,253,390	11.202	54,247,336	430,006,054
미수과태료	14,736,159,330	13.989	2,061,493,548	12,674,665,782
미수과징금및이행강제금	1,992,836,500	24.549	489,229,049	1,503,607,451
미수기타임시세외수익	1,478,462,950	3.832	56,654,644	1,421,808,306
계	19,206,789,660		2,681,535,812	16,525,253,848

5. 장·단기대여금의 세부내역

(단위:원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
민간대여금	단기민간융자금	133,386,460	1,600,000	150,000,000	-	284,986,460
	장기민간융자금	65,239,510	-	101,000,000	-	166,239,510
	소계	198,625,970	1,600,000	251,000,000	-	451,225,970
학자금위탁대여금		4,163,845,960	-	-	-	4,163,845,960
계		4,362,471,930	1,600,000	251,000,000	-	4,615,071,930

6. 재고자산의 세부내역

(단위:원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	계
판매용물품	쓰레기봉투	102,735,880	-	-	102,735,880
	음식물류폐기물 수수료납부필증	13,286,220	-	-	13,286,220
저장품	쓰레기봉투	38,115,640	-	-	38,115,640
	음식물류폐기물 수수료납부필증	-	-	-	-
계		154,137,740	-	-	154,137,740

7. 기타유동자산의 세부내역

(단위:원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
미수수익	60,136,986	8,180,122	48,503,161	-	116,820,269
선급비용	17,179,078	1,733,458	-	-	18,912,536
세입세출외 단기보관현금	2,755,437,365	-	-	-	2,755,437,365
계	2,832,753,429	9,913,580	48,503,161	-	2,891,170,170

8. 기타투자자산의 세부내역

(단위:원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
회원권	59,750,000	-	-	59,750,000
계	59,750,000	-	-	59,750,000

9. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위:원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	계
일반유형자산	토지	70,110,007,694	26,435,000	-	70,136,442,694
주민편의시설	주차장토지	2,441,150,560	18,046,170,760	-	20,487,321,320
	공원토지	12,918,761,323	-	-	12,918,761,323
	문화및관광시설토지	542,010,000	-	-	542,010,000
	체육시설토지	587,687,100	-	-	587,687,100
	사회복지시설토지	13,379,145,117	-	-	13,379,145,117
	의료시설토지	1,990,350,000	-	-	1,990,350,000
	기타주민편의시설토지	2,730,149,430	-	-	2,730,149,430
	소계	34,589,253,530	18,046,170,760	-	52,635,424,290
사회기반시설	도로토지	239,910,634,224	1,469,366,810	-	241,380,001,034
	재활용시설토지	3,675,180,000	-	-	3,675,180,000
	하천부속시설토지	10,532,600	-	-	10,532,600
	소계	243,596,346,824	1,469,366,810	-	245,065,713,634
계		348,295,608,048	19,541,972,570	-	367,837,580,618

10. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위:원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
일반재산 토지	10,643,522,900	-	-	10,643,522,900
토지를 제외한 일반재산	415,465,721	8,075,664	916,668	424,458,053
차감:감가상각누계액	1,409,091,371	39,942,526	1,833,332	1,450,867,229
계	12,468,079,992	48,018,190	2,750,000	12,518,848,182

11. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

11-1. 자산의 세부내역

(단위:원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
토지를 제외한 도로	373,807,060,604	6,742,640,787	-	380,549,701,391
토지를 제외한 하천부속시설	577,553,400	-	-	577,553,400
토지를 제외한 기타사회기반시설	5,721,405,225	-	55,712,320	5,777,117,545
계	380,106,019,229	6,742,640,787	55,712,320	386,904,372,336

11-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위:원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
도로	11,111,699,510	1,093,023,710	36,200,000	12,240,923,220
하천부속시설	503,322,510	-	-	503,322,510
기타사회기반시설	336,112,030	-	4,716,000	340,828,030
계	11,951,134,050	1,093,023,710	40,916,000	13,085,073,760

12. 보증금의 세부내역

(단위:원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
임차보증금	18,433,000	-	-	18,433,000
전신전화가입권	15,488,000	-	-	15,488,000
계	33,921,000	-	-	33,921,000

13. 무형자산의 세부내역

(단위:원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
지적재산권	651,801	-	-	651,801
전산소프트웨어	394,632,242	3,000	-	394,635,242
용익물권	-	-	-	-
계	395,284,043	3,000	-	395,287,043

14. 기타비유동자산의 세부내역

(단위:원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
세입세출외 장기보관현금	1,791,960	-	-	1,791,960
계	1,791,960	-	-	1,791,960

15. 기타유동부채의 세부내역

(단위:원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
일반미지급금	4,796,164,920	68,237,790	-	4,864,402,710
선수금	11,559,200	-	-	11,559,200
선수수익	16,966,518	119,801,700	-	136,768,218
단기예수보관금	2,755,437,365	-	-	2,755,437,365
유동성장기미지급금	26,446,878	-	-	26,446,878
계	7,606,574,881	188,039,490	-	7,794,614,371

16. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위:원)

구 분	일반회계	기타 특별회계	기금	계
설정대상인원수(명)	171	9	-	180
전년도말퇴직금추계액(A)	10,088,892,856	49,689,703	-	10,138,582,559
당기 퇴직금지급액(B)	1,370,408,819	262,220,150	-	1,632,628,969
당기 퇴직급여설정액(C)	(412,518,026)	428,627,594	-	16,109,568
계(A-B+C)	8,305,966,011	216,097,147	-	8,522,063,158
차감: 퇴직금전환금및예치금	197,655,488	41,000,000	-	238,655,488
차감잔액	8,108,310,523	175,097,147	-	8,283,407,670

17. 기타비유동부채의 세부내역

(단위:원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기금	계
장기예수보충금	1,791,960	-	-	1,791,960
장기미지급금	6,714,315	-	-	6,714,315
계	8,506,275	-	-	8,506,275

18. 순자산의 세부내역

(단위:원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기금	계
순자산총계(A)		917,978,750,698	51,907,892,824	9,277,567,254	979,164,210,776
시설투자액	일반유형자산	119,396,451,768	1,073,981,010	34,068,659	120,504,501,437
	주민편의시설	86,319,029,574	26,806,276,481	-	113,125,306,055
	사회기반시설	625,423,329,777	8,212,007,597	40,225,414	633,675,562,788
	무형자산	395,284,043	3,000	-	395,287,043
	소계(B)	831,534,095,162	36,092,268,088	74,294,073	867,700,657,323
시설투자관련차입금	유동성 장기미지급금	26,446,878	-	-	26,446,878
	장기미지급금	6,714,315	-	-	6,714,315
	소계(C)	33,161,193	-	-	33,161,193
고정순자산(D=B-C)		831,500,933,969	36,092,268,088	74,294,073	867,667,496,130
특정순자산(E)		-	-	9,203,273,181	9,203,273,181
일반순자산(A-D-E)		86,477,816,729	15,815,624,736	-	102,293,441,465

19. 내부거래의 내역

19-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위:원)

전출금	전입금	일반회계	기타특별회계	기금	계
일반회계	-	623,277,250	842,071,000	1,465,348,250	
기타특별회계	-	-	-	-	
기금	-	-	-	-	
계	-	623,277,250	842,071,000	1,465,348,250	

20. 금융리스

20-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위:원)

구 분			일반회계	기타특별회계	기금	계
리스자산	일반유형자산	집기비품	64,582,695	-	-	64,582,695
	무형자산	전산소프트웨어	1,000	-	-	1,000
	계		64,583,695	-	-	64,583,695
리스부채	유동부채	유동성장기미지급금	26,446,878	-	-	26,446,878
	기타비유동부채	장기미지급금	6,714,315	-	-	6,714,315
	계		33,161,193	-	-	33,161,193

20-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위:원)

구 분		전기말 부채액	당 기 상환액	부채잔액	연이자율 (%)	상환조건	리스회사
일반회계	종합장애대응체계시스템	12,890,081	12,890,891	0	3.38	5년20회분납	(주)NH농협캐피탈
	공통기반시스템 (노후장비교체)	58,963,513	25,802,320	33,161,193	2.48	5년18회분납	한국 아이비엠(주)
계		71,853,594	38,693,211	33,161,193			

20-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위:원)

연 도	일반회계	기타특별회계	기금회계	계
2018년	26,446,878	-	-	26,446,878
2019년	6,714,315	-	-	6,714,315
2020년	-	-	-	-
2021년 이후	-	-	-	-
계	33,161,193	-	-	33,161,193

21. 우발부채 등

21-1. 계류중인 소송사건

(단위:원)

발생연도	소송가액 있음			소송가액 없음	
	소송가액	내역	부채계상액	내역	부채계상액
2017년	784,940,840	부당이득금반환 등 19건	-	-	-
2016년	181,207,360	부당이득금반환 등 2건	-	-	-
2015년	393,929,573	행정처분 취소 등 3건	-	-	-
계	1,360,077,773		-	-	-

22. 세입세출외보관현금의 내역

(단위:원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기 금	계
기타유동자산	세입세출외 단기보관현금	2,755,437,365	-	-	2,755,437,365
기타비유동자산	세입세출외 장기보관현금	1,791,960	-	-	1,791,960
계		2,757,229,325	-	-	2,757,229,325

※ 계약 및 법률상 원인 등에 따라 지방자치단체가 세입세출외로 보관 중인 현금으로 기타유동자산 및 기타비유동자산에 포함되어 있습니다.

제4장 필수보충정보

1. 예산결산요약표

1-1. 세입결산총괄 (2017회계연도)

(단위: 원)

구 분		예산액 ㉑	전년도 이월액㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징수 결정액㉔	수납액			미수납액 ㉕=㉔-㉓	미수납액처리	
						수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		결손처분	다음연도 이 월 액
합 계		508,112,552,000	61,349,576,270	569,462,128,270	599,380,237,040	576,778,301,410	1,254,740,130	575,523,561,280	23,856,675,760	3,180,341,490	20,676,334,270
일 반 회 계		490,679,570,000	40,359,390,600	531,038,960,600	549,615,805,440	537,149,226,930	1,227,329,060	535,921,897,870	13,693,907,570	2,051,680,360	11,642,227,210
	지방세수입	71,584,000,000	-	71,584,000,000	75,945,865,860	74,479,174,820	246,203,820	74,232,971,000	1,712,894,860	244,950,250	1,467,944,610
	보통세	70,784,000,000	-	70,784,000,000	74,322,547,150	73,609,352,620	130,698,540	73,478,654,080	843,893,070	43,316,510	800,576,560
	지난년도수입	800,000,000	-	800,000,000	1,623,318,710	869,822,200	115,505,280	754,316,920	869,001,790	201,633,740	667,368,050
세외수입		30,045,377,000	-	30,045,377,000	44,259,512,390	32,300,511,920	22,012,240	32,278,499,680	11,981,012,710	1,806,730,110	10,174,282,600
	경상적세외수입	20,187,836,000	-	20,187,836,000	21,019,198,610	20,892,849,950	5,099,910	20,887,750,040	131,448,570	-	131,448,570
	임시적세외수입	9,857,541,000	-	9,857,541,000	23,240,313,780	11,407,661,970	16,912,330	11,390,749,640	11,849,564,140	1,806,730,110	10,042,834,030
지방교부세		11,574,890,000	-	11,574,890,000	11,574,890,460	11,574,890,460	-	11,574,890,460	-	-	-
	지방교부세	11,574,890,000	-	11,574,890,000	11,574,890,460	11,574,890,460	-	11,574,890,460	-	-	-
조정교부금등		60,716,658,000	-	60,716,658,000	60,875,415,000	60,875,415,000	-	60,875,415,000	-	-	-
	자치구조정교부금등	60,716,658,000	-	60,716,658,000	60,875,415,000	60,875,415,000	-	60,875,415,000	-	-	-
보조금		282,269,533,000	-	282,269,533,000	282,257,313,440	282,766,426,440	509,113,000	282,257,313,440	-	-	-
	국고보조금등	199,247,208,000	-	199,247,208,000	199,319,257,660	199,326,884,660	7,627,000	199,319,257,660	-	-	-
	시·도비보조금등	83,022,325,000	-	83,022,325,000	82,938,055,780	83,439,541,780	501,486,000	82,938,055,780	-	-	-
보전수입등및내부거래		34,489,112,000	40,359,390,600	74,848,502,600	74,702,808,290	75,152,808,290	450,000,000	74,702,808,290	-	-	-
	보전수입등	34,187,864,000	40,359,390,600	74,547,254,600	74,401,560,290	74,851,560,290	450,000,000	74,401,560,290	-	-	-

(단위:원)

구 분		예산액 ㉑	전년도 이월액㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	징수 결정액㉔	수납액			미수납액 ㉕=㉔-㉓	미수납액처리	
						수납총액 ①	환급액 ②	실제수납액 ③=①-②		결손처분	다음연도 이 월 액
	내부거래	301,248,000	-	301,248,000	301,248,000	301,248,000	-	301,248,000	-	-	-
특 별 회 계		17,432,982,000	20,990,185,670	38,423,167,670	49,764,431,600	39,629,074,480	27,411,070	39,601,663,410	10,162,768,190	1,128,661,130	9,034,107,060
	기타특별회계	17,432,982,000	20,990,185,670	38,423,167,670	49,764,431,600	39,629,074,480	27,411,070	39,601,663,410	10,162,768,190	1,128,661,130	9,034,107,060
	의료급여기금 특별회계	897,981,000	-	897,981,000	1,521,525,050	855,262,220	-	855,262,220	666,262,830	-	666,262,830
	지하수관리 특별회계	1,570,072,000	-	1,570,072,000	1,599,458,240	1,563,088,310	42,160	1,563,046,150	36,412,090	-	36,412,090
	주차장 특별회계	13,399,607,000	2,502,353,270	15,901,960,270	26,277,370,760	16,844,646,400	27,368,910	16,817,277,490	9,460,093,270	1,128,661,130	8,331,432,140
	도시재정비촉진 특별회계	902,340,000	18,487,832,400	19,390,172,400	19,701,972,090	19,701,972,090	-	19,701,972,090	-	-	-
	장기미집행도시계획 시설대지보상특별회계	662,982,000	-	662,982,000	664,105,460	664,105,460	-	664,105,460	-	-	-

1-2. 세출결산총괄 (2017회계연도)

(단위: 원)

구 분		예산액 ㉑	예산성립후 증감액㉒	예산현액 ㉓=㉑+㉒	지출원인 행위액㉔	지출액 ㉕	다음연도 이월액㉖				집행잔액 ㉗=㉕-㉖
							계	명시이월	사고이월	계속비이월	
합 계		508,112,552,000	61,349,576,270	569,462,128,270	493,785,919,610	482,360,430,460	36,956,596,270 (90,000,000)	27,555,950,740 (90,000,000)	8,852,834,130 -	547,811,400 -	50,145,101,540
일 반 회 계		490,679,570,000	40,359,390,600	531,038,960,600	462,290,667,640	451,054,919,850	33,951,426,120 (90,000,000)	24,585,439,670 (90,000,000)	8,818,175,050 -	547,811,400 -	46,032,614,630
일반공공행정	일반공공행정	18,214,730,000	8,719,726,550	26,934,456,550	24,215,686,150	19,987,575,970	6,476,381,310 -	2,484,673,770 -	3,991,707,540 -	- -	470,499,270
	공공질서및안전	4,815,201,000	374,000,000	5,189,201,000	3,457,037,640	3,286,378,740	1,685,300,000 -	1,685,300,000 -	- -	- -	217,522,260
	교육	1,284,715,000	-	1,284,715,000	1,276,971,630	1,276,971,630	- -	- -	- -	- -	7,743,370
	문화및관광	4,083,371,000	6,572,827,550	10,656,198,550	10,113,724,350	9,266,157,690	1,208,569,400 -	660,758,000 -	- -	547,811,400 -	181,471,460
	환경보호	16,637,297,000	55,000,000	16,692,297,000	16,052,481,780	15,987,156,660	75,000,000 -	75,000,000 -	- -	- -	630,140,340
	사회복지	273,546,297,000	3,998,337,350	277,544,634,350	273,044,918,630	272,668,816,990	1,363,803,440 -	987,701,800 -	376,101,640 -	- -	3,512,013,920
	보건	13,275,624,000	82,686,000	13,358,310,000	11,419,846,700	11,419,846,700	900,000,000 (90,000,000)	900,000,000 (90,000,000)	- -	- -	1,038,463,300
	농림해양수산	2,081,714,000	-	2,081,714,000	2,039,187,080	2,039,187,080	- -	- -	- -	- -	42,526,920
	산업 · 중소기업	2,594,149,000	2,691,057,930	5,285,206,930	4,335,946,250	4,044,376,880	1,154,963,720	1,085,022,830	69,940,890	-	85,866,330
	수송및교통	24,668,682,000	8,102,032,970	32,770,714,970	20,997,492,910	18,914,624,670	13,585,525,290 -	12,293,625,200 -	1,291,900,090 -	- -	270,565,010
	국토및지역개발	14,335,411,000	9,838,245,880	24,173,656,880	18,879,534,390	15,705,986,710	7,501,882,960 -	4,413,358,070 -	3,088,524,890 -	- -	965,787,210
	예비비	38,193,687,000	△139,900,000	38,053,787,000	-	-	- -	- -	- -	- -	38,053,787,000
	기타	76,948,692,000	65,376,370	77,014,068,370	76,457,840,130	76,457,840,130	- -	- -	- -	- -	556,228,240
특 별 회 계		17,432,982,000	20,990,185,670	38,423,167,670	31,495,251,970	31,305,510,610	3,005,170,150	2,970,511,070	34,659,080	-	4,112,486,910
기타특별회계	기타특별회계	17,432,982,000	20,990,185,670	38,423,167,670	31,495,251,970	31,305,510,610	3,005,170,150	2,970,511,070	34,659,080	-	4,112,486,910
	의료급여기금 특별회계	897,981,000	-	897,981,000	799,315,710	799,315,710	- -	- -	- -	- -	98,665,290
	지하수관리 특별회계	1,570,072,000	-	1,570,072,000	62,281,270	62,281,270	- -	- -	- -	- -	1,507,790,730
	주차장 특별회계	13,399,607,000	2,502,353,270	15,901,960,270	11,088,448,770	10,898,707,410	2,536,819,080 -	2,502,160,000 -	34,659,080 -	- -	2,466,433,780
	도시재정비촉진 특별회계	902,340,000	18,487,832,400	19,390,172,400	18,921,821,330	18,921,821,330	468,351,070 -	468,351,070 -	- -	- -	-
	장기미집행도시계획 시설대지보상특별회계	662,982,000	-	662,982,000	623,384,890	623,384,890	- -	- -	- -	- -	39,597,110

※다음연도 이월액은 자금없는 이월액을 포함, 자금없는 이월액은 ()로 별도 표시

2. 성질별 재정운영표

당해연도 2017년1월1일부터 2017년12월31일 현재
 직전연도 2016년1월1일부터 2016년12월31일 현재

(단위:원)

과목	당해연도 (2017년)					직전연도 (2016년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
I. 인건비	77,600,274,860	4,430,240,074	-	-	82,030,514,934	75,939,274,647	3,652,417,123	-	-	79,591,691,770
급여	51,585,631,700	3,516,021,720	-	-	55,101,653,420	48,709,996,743	3,221,409,790	-	-	51,931,406,533
복리후생비	12,887,211,390	46,959,500	-	-	12,934,170,890	11,432,703,840	41,255,000	-	-	11,473,958,840
기타인건비	13,127,431,770	438,631,260	-	-	13,566,063,030	14,487,385,280	375,310,720	-	-	14,862,696,000
퇴직급여	-	428,627,594	-	-	428,627,594	1,309,188,784	14,441,613	-	-	1,323,630,397
II. 운영비	80,573,045,294	21,530,800,423	250,283,530	-	102,354,129,247	69,584,722,602	8,868,179,028	211,542,630	-	78,664,444,260
도서구입및인쇄비	720,442,980	44,400,000	5,515,000	-	770,357,980	652,425,030	55,464,920	5,663,000	-	713,552,950
소모품비	3,113,608,368	41,808,740	132,318,820	-	3,287,735,928	3,211,425,975	146,704,034	83,362,490	-	3,441,492,499
홍보및광고비	553,619,690	41,491,000	16,478,000	-	611,588,690	406,603,600	53,139,110	7,514,000	-	467,256,710
지급수수료	3,722,954,097	18,959,938,050	8,855,000	-	22,691,747,147	336,900,200	110,303,540	-	-	447,203,740
일반유형자산수선유지비	1,903,687,170	105,177,800	-	-	2,008,864,970	1,252,235,000	88,336,002	-	-	1,340,571,002
주민편의시설수선유지비	2,704,644,390	157,472,610	2,660,000	-	2,864,777,000	2,304,569,810	594,430,710	-	-	2,899,000,520
사회기반시설수선유지비	12,075,851,950	1,093,023,710	40,916,000	-	13,209,791,660	12,351,791,150	6,642,524,550	67,362,700	-	19,061,678,400
기타자산수선유지비	555,958,850	-	-	-	555,958,850	231,430,620	-	-	-	231,430,620
교육훈련비	1,391,548,600	300,000	3,210,000	-	1,395,058,600	1,255,748,970	260,000	-	-	1,256,008,970
제세공과금	3,303,301,700	498,873,210	-	-	3,802,174,910	3,287,726,760	558,586,630	-	-	3,846,313,390
보험료및공제료	152,308,080	12,228,333	-	-	164,536,413	141,509,356	10,977,362	-	-	152,486,718
임차료	247,684,190	3,168,000	-	-	250,852,190	221,233,530	3,168,000	-	-	224,401,530
출장비	2,885,555,000	192,869,500	-	-	3,078,424,500	2,567,489,280	174,344,150	-	-	2,741,833,430
연구개발비	127,858,270	42,759,180	20,900,000	-	191,517,450	187,414,000	17,600,000	34,000,000	-	239,014,000
이자비용	1,438,269	-	-	-	1,438,269	2,528,131	-	-	-	2,528,131
업무추진비	670,208,210	11,675,000	-	-	681,883,210	656,475,170	11,664,700	-	-	668,139,870

(단위: 원)

과목	당해년도 (2017년)					직전년도 (2016년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
행사비	452,073,840	3,821,300	9,430,710	-	465,325,850	529,196,400	2,951,000	4,330,810	-	536,478,210
의회비	947,324,280	-	-	-	947,324,280	955,299,460	-	-	-	955,299,460
위탁대행사업비	42,753,395,600	228,536,130	10,000,000	-	42,991,931,730	36,728,077,660	226,575,630	-	-	36,954,653,290
예술단운동부운영비	25,969,390	-	-	-	25,969,390	37,984,630	-	-	-	37,984,630
주민자치활동운영비	1,530,751,080	-	-	-	1,530,751,080	1,558,732,180	-	-	-	1,558,732,180
연료비	327,145,710	23,918,390	-	-	351,064,100	292,521,040	21,730,980	-	-	314,252,020
기타운영비	405,715,580	69,339,470	-	-	475,055,050	415,404,650	149,417,710	9,309,630	-	574,131,990
Ⅲ. 정부간이전비용	217,681,780	17,769,330	-	-	235,451,110	1,405,184,000	12,106,260	-	-	1,417,290,260
지방자치단체간부담금	-	17,769,330	-	-	17,769,330	-	12,106,260	-	-	12,106,260
국가에대한부담금	93,353,000	-	-	-	93,353,000	-	-	-	-	-
교육기관운영비보조금	124,328,780	-	-	-	124,328,780	1,405,184,000	-	-	-	1,405,184,000
Ⅳ. 민간등이전비용	253,722,237,460	604,605,000	87,467,540	(1,465,348,250)	252,948,961,750	246,535,987,960	3,033,921,410	69,511,000	(6,050,897,540)	243,588,522,830
민간보조금	251,142,578,640	604,605,000	80,566,940	-	251,827,750,580	241,954,455,320	545,943,410	64,511,000	-	242,564,909,730
민간장학금	78,851,600	-	-	-	78,851,600	86,086,560	-	-	-	86,086,560
출연금	310,093,000	-	-	-	310,093,000	209,336,000	-	-	-	209,336,000
전출금비용	1,465,348,250	-	-	(1,465,348,250)	-	3,562,919,540	2,487,978,000	-	(6,050,897,540)	-
지방공공기관보조금	-	-	-	-	-	237,679,000	-	-	-	237,679,000
기타이전비용	725,365,970	-	6,900,600	-	732,266,570	485,511,540	-	5,000,000	-	490,511,540
Ⅴ. 기타비용	9,337,851,829	1,544,267,882	29,880,801	-	10,912,000,512	9,376,923,978	1,386,143,260	32,502,210	-	10,795,569,448
자산처분손실	87,333,888	-	-	-	87,333,888	7,775,626	-	-	-	7,775,626
자산손상차손	2,541,356	22,000	-	-	2,563,356	3,510,215	88,595	-	-	3,598,810
일반유형자산감가상각비	3,988,163,008	233,503,297	26,333,079	-	4,247,999,384	3,058,212,766	201,943,526	29,254,335	-	3,289,410,627

(단위: 원)

과목	당해년도 (2017년)					직전연도 (2016년)				
	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계	일반회계	기타특별회계	기금회계	내부거래	계
주민편의시설감가상각비	2,155,474,592	328,941,503	-	-	2,484,416,095	2,072,357,981	324,298,867	-	-	2,396,656,848
사회기반시설감가상각비	94,182,660	-	3,547,722	-	97,730,382	92,926,443	-	2,757,875	-	95,684,318
무형자산상각비	250,123,439	-	-	-	250,123,439	318,006,826	-	-	-	318,006,826
대손상각비	2,113,852,406	981,801,082	-	-	3,095,653,488	2,226,222,281	859,697,272	490,000	-	3,086,409,553
기타비용	646,180,480	-	-	-	646,180,480	1,597,911,840	115,000	-	-	1,598,026,840
VI. 비용총계	421,451,091,223	28,127,682,709	367,631,871	(1,465,348,250)	448,481,057,553	402,842,093,187	16,952,767,081	313,555,840	(6,050,897,540)	414,057,518,568
VII. 자체조달수익	106,364,960,007	10,113,317,382	238,309,348	-	116,716,586,737	97,882,807,198	8,964,940,677	256,097,118	-	107,103,844,993
지방세수익	74,508,611,620	-	-	-	74,508,611,620	70,068,602,660	-	-	-	70,068,602,660
경상세외수익	16,451,892,230	3,298,805,452	197,056,348	-	19,947,754,030	13,966,213,135	2,558,727,647	189,499,268	-	16,714,440,050
임시세외수익	15,404,456,157	6,814,511,930	41,253,000	-	22,260,221,087	13,847,991,403	6,406,213,030	66,597,850	-	20,320,802,283
VIII. 정부간이전수익	349,461,453,980	4,873,768,210	-	-	354,335,222,190	337,314,289,220	12,517,272,740	-	-	349,831,561,960
지방교부세수익	11,574,890,460	-	-	-	11,574,890,460	9,453,580,000	-	-	-	9,453,580,000
조정교부금수익	60,425,415,000	2,150,000,000	-	-	62,575,415,000	50,960,420,000	-	-	-	50,960,420,000
국고보조금수익	196,920,264,190	739,220,060	-	-	197,659,484,250	191,943,226,200	11,736,882,140	-	-	203,680,108,340
시도비보조금수익	80,540,884,330	1,984,548,150	-	-	82,525,432,480	84,957,063,020	780,390,600	-	-	85,737,453,620
IX. 기타수익	742,218,732	624,069,392	842,071,000	(1,465,348,250)	743,010,874	2,995,968,787	297,516,610	3,342,570,000	(6,050,897,540)	585,157,857
전입금수익	301,248,000	623,277,250	842,071,000	(1,465,348,250)	301,248,000	2,833,437,000	220,839,540	3,342,080,000	(6,050,897,540)	345,459,000
기부금수익	27,500,000	-	-	-	27,500,000	50,000,000	-	-	-	50,000,000
대손충당금환입	952,706	792,142	-	-	1,744,848	45,640,297	43,011,120	490,000	-	89,141,417
퇴직급여충당부채환입	412,518,026	-	-	-	412,518,026	-	-	-	-	-
기타수익						66,891,490	33,665,950	-	-	100,557,440
X. 수익총계	456,568,632,719	15,611,154,984	1,080,380,348	(1,465,348,250)	471,794,819,801	438,193,065,205	21,779,730,027	3,598,667,118	(6,050,897,540)	457,520,564,810
XI. 재정운영결과(VI-X)	(35,117,541,496)	12,516,527,725	(712,748,477)	-	(23,313,762,248)	(35,350,972,018)	(4,826,962,946)	(3,285,111,278)	-	(43,463,046,242)

3. 관리책임자산명세서

2017년 12월 31일 현재

구분	내역	자산명	관리부서
유산자산	국가지정천연기념물(제168호)	부산진의 배롱나무	문화체육과
	국가지정천연기념물(제267호)	전포동의 구상반려암	문화체육과
	시지정문화재자료(제7호)	다대포후리소리	문화체육과
	시지정문화재자료(제27호)	선암사괘불탱(1폭)	문화체육과
	시지정문화재자료(제31호)	대원사독성탱(1폭)	문화체육과
	시지정문화재자료(제37호)	선암사 청동북	문화체육과
	등록문화재(제376호)	구)성지곡수원지	문화체육과
	비지정문화재	황령산봉수대	문화체육과
	시지정문화재자료(제51호)	교린수지(4책)	문화체육과
	등록문화재(제416호)	디젤전기기관차 2001호	문화체육과
	시지정문화재자료(제53호)	선암사 삼층석탑(1기)	문화체육과
	시지정유형문화재(제105호)	천안사소장송광사판법어	문화체육과
	시지정유형문화재(제18호,제19호)	동모(2개)	문화체육과
	시지정문화재자료(제64호)	홍제사 보광암명법종	문화체육과
	시지정문화재자료(제58호)	신흥사치성광삼존도	문화체육과
	시지정유형문화재(제20호)	동파두	문화체육과
	시지정유형문화재(제49호)	포은시고(2권1책)	문화체육과
	시지정유형문화재(제95호)	선암사 목조아미타여래좌상 및 복장유물 일괄	문화체육과
	시지정유형문화재(제145호)	삼광사 석조여래좌상	문화체육과

※ 유산자산 등은 지방자치단체에 관리책임이 부여된 것에 한함

4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

2017년1월1일부터 2017년12월31일까지

(단위: 원)

구분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
I. 2017회계연도 세출액		451,054,919,850	31,305,510,610	9,272,267,290	(1,465,348,250)	490,167,349,500
II. 세출 조정사항		(29,603,828,627)	(3,177,827,901)	(8,904,635,419)	-	(41,686,291,947)
	1. 자금유출이 없는 비용	9,307,593,467	1,972,772,209	29,880,801	-	11,310,246,477
	자산처분손실	87,333,888	-	-	-	87,333,888
	자산감액손실	2,541,356	22,000	-	-	2,563,356
	감가상각비	6,487,943,699	562,444,800	29,880,801	-	7,080,269,300
	대손상각비	2,113,852,406	981,801,082	-	-	3,095,653,488
	퇴직급여	-	428,627,594	-	-	428,627,594
	기타 자금유출이 없는 비용	646,180,480	-	-	-	646,180,480
	발생주의 기간비용 조정사항	(30,258,362)	(123,267)	-	-	(30,381,629)
	2. 자산취득으로 인한 자금 유출액	(30,675,394,843)	(4,810,691,010)	(28,236,200)	-	(35,514,322,053)
	판매용 부동산 등 취득	(387,769,290)	-	-	-	(387,769,290)
	장·단기융자금 회수	-	-	-	-	-
	일반유형자산 취득	(9,685,213,043)	(311,174,960)	-	-	(9,996,388,003)
	주민편의시설 취득	(11,864,795,850)	(3,644,791,520)	-	-	(15,509,587,370)
	사회기반시설 취득	(8,453,609,660)	(854,724,530)	(28,236,200)	-	(9,336,570,390)
	기타 자산취득으로 인한 자금 유출	(284,007,000)	-	-	-	(284,007,000)
	3. 부채상환으로 인한 자금 유출액	(8,236,027,251)	(339,909,100)	-	-	(8,575,936,351)
	차입부채 상환	-	-	-	-	-
	보조금 집행잔액 부채 상환	(6,774,475,130)	(63,690,260)	-	-	(6,838,165,390)
	퇴직금 지급	(1,422,859,720)	(276,218,840)	-	-	(1,699,078,560)
	기타 부채상환으로 인한 자금 유출	(38,692,401)	-	-	-	(38,692,401)
	4. 기금예치로 인한 자금 유출액	-	-	(8,906,280,020)	-	(8,906,280,020)
	기금예치금의 적립	-	-	(8,906,280,020)	-	(8,906,280,020)
III. 재정운영보고서의 비용(I + II)		421,451,091,223	28,127,682,709	367,631,871	(1,465,348,250)	448,481,057,553

(단위: 원)

구분		일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	계
Ⅳ. 2017회계연도 세입액		535,921,897,870	39,601,663,410	9,272,267,290	(1,465,348,250)	583,330,480,320
Ⅴ. 세입 조정사항		(79,353,265,151)	(23,990,508,426)	(8,191,886,942)	-	(111,535,660,519)
	1. 전년도 순세계잉여금 및 이월금	(74,759,256,190)	(25,187,036,040)	(8,198,484,580)	-	(108,144,776,810)
	2. 자금유입이 없는 수익	10,556,615,989	1,271,825,404	6,597,638	-	11,835,039,031
	징수결정액과 수납액의 차이	2,268,220,450	948,297,990	-	-	3,216,518,440
	자산처분이익	7,753,197,187	7,059,000	-	-	7,760,256,187
	대손충당금환입	952,706	792,142	-	-	1,744,848
	퇴직급여충당부채환입	412,518,026	-	-	-	412,518,026
	자산감액손실환입	-	-	-	-	-
	기타 자금유입이 없는 수익	-	-	-	-	-
	발생주의 기간수익 조정사항	121,727,620	315,676,272	6,597,638	-	444,001,530
	3. 자산처분으로 인한 자금 유입액	(10,354,460,030)	(7,060,000)	-	-	(10,361,520,030)
	채고자산 판매	(4,669,629,560)	-	-	-	(4,669,629,560)
	장·단기융자금 회수	(92,304,100)	-	-	-	(92,304,100)
	일반유형자산 처분	(5,462,501,360)	-	-	-	(5,462,501,360)
	기타 자산처분으로 인한 자금 유입	(130,025,010)	(7,060,000)	-	-	(137,085,010)
	4. 부채증가로 인한 자금 유입액	(4,796,164,920)	(68,237,790)	-	-	(4,864,402,710)
	차입부채 증가	-	-	-	-	-
	보조금 집행잔액 부채 증가	(4,796,164,920)	(68,237,790)	-	-	(4,864,402,710)
	기타 부채증가로 인한 자금 유입	-	-	-	-	-
Ⅵ. 재정운영보고서의 수익(Ⅳ+Ⅴ)		456,568,632,719	15,611,154,984	1,080,380,348	(1,465,348,250)	471,794,819,801
Ⅶ. 재정운영보고서의 운영차액(Ⅵ-Ⅲ)		(35,117,541,496)	12,516,527,725	(712,748,477)	-	(23,313,762,248)

5. 재정운영표

재정운영표(일반회계)

당해연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지
직전연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

(단위:원)

과목	당해연도(2017년)			직전연도(2016년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I .사업순원가	335,954,609,416	285,192,755,050	50,761,854,366	318,913,895,970	284,657,997,649	34,255,898,321
일반공공행정	11,095,425,708	2,235,517,760	8,859,907,948	9,684,385,770	4,922,697,341	4,761,688,429
입법및선거관리	1,144,219,566	-	1,144,219,566	1,152,631,913	-	1,152,631,913
의회사무국	1,144,219,566	-	1,144,219,566	1,152,631,913	-	1,152,631,913
지방의회 운영 지원	1,144,219,566	-	1,144,219,566	1,152,631,913	-	1,152,631,913
일반행정	9,951,206,142	2,235,517,760	7,715,688,382	8,531,753,857	4,922,697,341	3,609,056,516
감사담당관	41,211,000	-	41,211,000	27,921,240	-	27,921,240
구정의 투명성과 건전성 강화	39,127,000	-	39,127,000	24,606,440	-	24,606,440
사람 중심의 인권도시 추진	2,084,000	-	2,084,000	3,314,800	-	3,314,800
기획조정실	1,313,833,487	57,687,990	1,256,145,497	1,179,196,498	41,828,000	1,137,368,498
구정의 종합기획 및 조정	1,313,833,487	57,687,990	1,256,145,497	1,179,196,498	41,828,000	1,137,368,498
행정지원과	2,094,239,664	115,166,000	1,979,073,664	1,868,469,600	515,517,570	1,352,952,030
지방행정 역량 강화	2,094,239,664	115,166,000	1,979,073,664	1,868,469,600	515,517,570	1,352,952,030
재무과	3,372,980,807	491,727,730	2,881,253,077	1,990,452,474	488,849,313	1,501,603,161
효율적인 재정운영 및 지원	151,980,575	15,144,580	136,835,995	163,452,657	162,908,963	543,694
청사운영	3,221,000,232	476,583,150	2,744,417,082	1,826,999,817	325,940,350	1,501,059,467
세무1과	491,724,780	-	491,724,780	402,828,210	-	402,828,210
세무관리	491,724,780	-	491,724,780	402,828,210	-	402,828,210

(단위: 원)

과목	당해연도(2017년)			직전연도(2016년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
세무2과	219,550,405	-	219,550,405	307,672,532	-	307,672,532
지방세 및 세외수입 목표액의 달성	219,550,405	-	219,550,405	307,672,532	-	307,672,532
문화체육과	181,266,032	-	181,266,032	205,490,377	-	205,490,377
구정홍보 강화	181,266,032	-	181,266,032	205,490,377	-	205,490,377
민원여권과	460,705,284	233,452,340	227,252,944	459,229,982	214,176,600	245,053,382
고품질 민원봉사행정 추진	460,705,284	233,452,340	227,252,944	459,229,982	214,176,600	245,053,382
건설과	33,136,300	177,586,650	(144,450,350)	34,189,100	178,271,510	(144,082,410)
효율적인 하천,구거 관리	33,136,300	177,586,650	(144,450,350)	34,189,100	178,271,510	(144,082,410)
부전1동	125,321,547	-	125,321,547	88,595,450	-	88,595,450
주민자치 기반강화(부전1동)	125,321,547	-	125,321,547	88,595,450	-	88,595,450
부전2동	38,732,000	-	38,732,000	38,416,150	-	38,416,150
주민자치 기반강화(부전2동)	38,732,000	-	38,732,000	38,416,150	-	38,416,150
연지동	89,842,230	-	89,842,230	89,777,050	-	89,777,050
주민자치 기반강화(연지동)	89,842,230	-	89,842,230	89,777,050	-	89,777,050
초읍동	102,942,390	1,151,200,000	(1,048,257,610)	108,718,870	1,003,600,000	(894,881,130)
주민자치 기반강화(초읍동)	102,942,390	1,151,200,000	(1,048,257,610)	108,718,870	1,003,600,000	(894,881,130)
양정1동	63,937,930	-	63,937,930	348,956,158	-	348,956,158
주민자치 기반강화(양정1동)	63,937,930	-	63,937,930	348,956,158	-	348,956,158
양정2동	74,946,000	-	74,946,000	71,734,880	-	71,734,880
주민자치 기반강화(양정2동)	74,946,000	-	74,946,000	71,734,880	-	71,734,880
전포1동	171,129,672	-	171,129,672	108,572,000	592,000,000	(483,428,000)
주민자치 기반강화(전포1동)	171,129,672	-	171,129,672	108,572,000	592,000,000	(483,428,000)
전포2동	93,924,140	-	93,924,140	101,817,000	-	101,817,000
주민자치 기반강화(전포2동)	93,924,140	-	93,924,140	101,817,000	-	101,817,000

(단위: 원)

과목	당해연도(2017년)			직전연도(2016년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
부암1동	91,648,770	-	91,648,770	89,801,450	-	89,801,450
주민자치 기반강화(부암1동)	91,648,770	-	91,648,770	89,801,450	-	89,801,450
부암3동	78,039,170	-	78,039,170	73,451,000	-	73,451,000
주민자치 기반강화(부암3동)	78,039,170	-	78,039,170	73,451,000	-	73,451,000
당감1동	100,509,980	-	100,509,980	113,468,300	-	113,468,300
주민자치 기반강화(당감1동)	100,509,980	-	100,509,980	113,468,300	-	113,468,300
당감2동	34,271,126	-	34,271,126	36,418,124	-	36,418,124
주민자치 기반강화(당감2동)	34,271,126	-	34,271,126	36,418,124	-	36,418,124
당감4동	66,927,881	8,697,050	58,230,831	84,455,792	1,148,120,000	(1,063,664,208)
주민자치 기반강화(당감4동)	66,927,881	8,697,050	58,230,831	84,455,792	1,148,120,000	(1,063,664,208)
가야1동	123,398,470	-	123,398,470	123,612,000	-	123,612,000
주민자치 기반강화(가야1동)	123,398,470	-	123,398,470	123,612,000	-	123,612,000
가야2동	73,574,000	-	73,574,000	76,367,000	-	76,367,000
주민자치 기반강화(가야2동)	73,574,000	-	73,574,000	76,367,000	-	76,367,000
개금1동	79,445,697	-	79,445,697	60,490,340	-	60,490,340
주민자치 기반강화(개금1동)	79,445,697	-	79,445,697	60,490,340	-	60,490,340
개금2동	49,472,000	-	49,472,000	51,274,798	-	51,274,798
주민자치 기반강화(개금2동)	49,472,000	-	49,472,000	51,274,798	-	51,274,798
개금3동	94,626,830	-	94,626,830	95,074,070	-	95,074,070
주민자치 기반강화(개금3동)	94,626,830	-	94,626,830	95,074,070	-	95,074,070
범천1동	65,465,750	-	65,465,750	74,451,990	-	74,451,990
주민자치 기반강화(범천1동)	65,465,750	-	65,465,750	74,451,990	-	74,451,990
범천2동	124,402,800	-	124,402,800	186,681,097	-	186,681,097
주민자치 기반강화(범천2동)	124,402,800	-	124,402,800	186,681,097	-	186,681,097

(단위: 원)

과목	당해연도(2017년)			직전연도(2016년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
공공질서및안전	1,965,205,687	751,301,200	1,213,904,487	3,360,729,296	882,256,010	2,478,473,286
재난방재 · 민방위	1,965,205,687	751,301,200	1,213,904,487	3,360,729,296	882,256,010	2,478,473,286
구민안전과	1,965,205,687	751,301,200	1,213,904,487	3,360,729,296	882,256,010	2,478,473,286
재해·재난 예방 및 대응태세 확립	762,126,631	751,301,200	10,825,431	2,215,767,080	848,310,010	1,367,457,070
안전한 사회 조성	1,203,079,056	-	1,203,079,056	1,144,962,216	33,946,000	1,111,016,216
교육	1,280,733,642	82,270,000	1,198,463,642	1,315,862,466	441,910,000	873,952,466
평생 · 직업교육	1,280,733,642	82,270,000	1,198,463,642	1,315,862,466	441,910,000	873,952,466
행정지원과	1,280,733,642	82,270,000	1,198,463,642	1,315,862,466	441,910,000	873,952,466
평생학습도시 정착	402,476,872	66,270,000	336,206,872	445,047,515	105,800,000	339,247,515
교육협력체계 구축	878,256,770	16,000,000	862,256,770	870,814,951	336,110,000	534,704,951
문화및관광	3,194,358,075	883,924,490	2,310,433,585	3,352,984,399	2,289,352,957	1,063,631,442
문화예술	961,602,652	202,499,800	759,102,852	998,884,371	231,097,800	767,786,571
문화체육과	961,602,652	202,499,800	759,102,852	998,884,371	231,097,800	767,786,571
문화산업 육성	961,602,652	202,499,800	759,102,852	998,884,371	231,097,800	767,786,571
관광	269,172,437	47,800,000	221,372,437	138,402,913	36,453,000	101,949,913
관광위생과	269,172,437	47,800,000	221,372,437	138,402,913	36,453,000	101,949,913
관광산업 활성화	269,172,437	47,800,000	221,372,437	138,402,913	36,453,000	101,949,913
체육	1,591,498,236	617,087,190	974,411,046	2,045,173,865	1,565,480,157	479,693,708
문화체육과	1,591,498,236	617,087,190	974,411,046	2,045,173,865	1,565,480,157	479,693,708
생활체육 육성	1,591,498,236	617,087,190	974,411,046	2,045,173,865	1,565,480,157	479,693,708
문화재	372,084,750	16,537,500	355,547,250	170,523,250	456,322,000	(285,798,750)
문화체육과	372,084,750	16,537,500	355,547,250	170,523,250	456,322,000	(285,798,750)
전통문화 보존 및 전승	372,084,750	16,537,500	355,547,250	170,523,250	456,322,000	(285,798,750)

(단위: 원)

과목	당해연도(2017년)			직전연도(2016년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
환경 보호	15,115,916,841	8,536,000,660	6,579,916,181	15,528,510,774	7,917,770,051	7,610,740,723
상하수도 · 수질	29,424,666	23,144,430	6,280,236	17,331,689	26,570,610	(9,238,921)
환경녹지과	29,424,666	23,144,430	6,280,236	17,331,689	26,570,610	(9,238,921)
먹는물 관리	11,682,772	-	11,682,772	12,981,242	16,200,000	(3,218,758)
하수도 사용 관리	17,741,894	23,144,430	(5,402,536)	4,350,447	10,370,610	(6,020,163)
폐기물	13,495,207,615	7,061,160,360	6,434,047,255	13,867,012,375	6,428,369,861	7,438,642,514
청소행정과	13,495,207,615	7,061,160,360	6,434,047,255	13,867,012,375	6,428,369,861	7,438,642,514
청소관리	13,495,207,615	7,061,160,360	6,434,047,255	13,867,012,375	6,428,369,861	7,438,642,514
대기	883,699,514	863,980,380	19,719,134	967,281,413	950,312,770	16,968,643
환경녹지과	883,699,514	863,980,380	19,719,134	967,281,413	950,312,770	16,968,643
대기환경보전	883,699,514	863,980,380	19,719,134	967,281,413	950,312,770	16,968,643
환경 보호 일반	707,585,046	587,715,490	119,869,556	676,885,297	512,516,810	164,368,487
환경녹지과	616,341,516	556,717,990	59,623,526	578,142,087	476,837,810	101,304,277
쾌적한 생활환경 조성	122,849,040	91,961,070	30,887,970	120,820,069	91,496,700	29,323,369
동천환경개선사업	493,492,476	464,756,920	28,735,556	457,322,018	385,341,110	71,980,908
청소행정과	91,243,530	30,997,500	60,246,030	98,743,210	35,679,000	63,064,210
오수정화관리	91,243,530	30,997,500	60,246,030	98,743,210	35,679,000	63,064,210
사회복지	265,059,076,112	252,003,727,250	13,055,348,862	252,923,687,133	243,494,117,020	9,429,570,113
기초생활보장	59,528,483,941	57,604,692,860	1,923,791,081	56,081,698,100	54,166,984,760	1,914,713,340
생활지원과	57,975,201,020	56,214,398,130	1,760,802,890	54,753,140,520	53,058,559,820	1,694,580,700
국민기초생활보장 지원	57,975,201,020	56,214,398,130	1,760,802,890	51,663,607,750	50,055,883,370	1,607,724,380
희망복지과	1,553,282,921	1,390,294,730	162,988,191	1,328,557,580	1,108,424,940	220,132,640
국민기초생활보장	29,829,000	12,783,000	17,046,000	31,462,000	13,476,000	17,986,000
저소득층 생활안정 지원	1,523,453,921	1,377,511,730	145,942,191	1,297,095,580	1,094,948,940	202,146,640

(단위: 원)

과목	당해연도(2017년)			직전연도(2016년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
취약계층지원	34,268,702,307	33,463,388,750	805,313,557	32,068,056,520	31,265,788,460	802,268,060
여성아동가정과	4,318,352,016	4,107,332,330	211,019,686	4,332,422,122	4,108,494,360	223,927,762
아동보호 및 복지증진	4,318,352,016	4,107,332,330	211,019,686	4,332,422,122	4,108,494,360	223,927,762
행정지원과	140,660,240	62,919,000	77,741,240	-	-	-
행정복지 서비스 강화	140,660,240	62,919,000	77,741,240	-	-	-
희망복지과	6,930,024,849	6,528,072,240	401,952,609	7,132,432,158	6,608,925,360	523,506,798
주민복지 서비스 강화	6,930,024,849	6,528,072,240	401,952,609	7,132,432,158	6,608,925,360	523,506,798
노인장애인복지과	22,879,665,202	22,765,065,180	114,600,022	20,601,612,710	20,548,368,740	53,243,970
장애인복지기반 및 재활지원	22,879,665,202	22,765,065,180	114,600,022	20,601,612,710	20,548,368,740	53,243,970
보육·가족및여성	57,273,391,345	52,498,521,900	4,774,869,445	58,207,393,962	53,330,551,350	4,876,842,612
여성아동가정과	57,273,391,345	52,498,521,900	4,774,869,445	58,207,393,962	53,330,551,350	4,876,842,612
여성권익증진 활성화 사업	3,639,377,820	3,445,542,610	193,835,210	3,341,277,765	3,166,900,210	174,377,555
내실 있는 영유아 보육서비스 지원	53,634,013,525	49,052,979,290	4,581,034,235	54,866,116,197	50,163,651,140	4,702,465,057
노인·청소년	111,561,620,686	106,386,968,470	5,174,652,216	103,431,144,876	101,961,695,340	1,469,449,536
여성아동가정과	733,181,011	484,033,940	249,147,071	425,572,340	2,119,881,700	(1,694,309,360)
청소년 건전육성 사업	733,181,011	484,033,940	249,147,071	425,572,340	2,119,881,700	(1,694,309,360)
노인장애인복지과	110,828,439,675	105,902,934,530	4,925,505,145	103,005,572,536	99,841,813,640	3,163,758,896
건강하고 안정된 노후 생활보장	110,828,439,675	105,902,934,530	4,925,505,145	103,005,572,536	99,841,813,640	3,163,758,896
노동	2,426,877,833	2,050,155,270	376,722,563	3,135,393,675	2,769,097,110	366,296,565
일자리경제과	2,426,877,833	2,050,155,270	376,722,563	3,135,393,675	2,769,097,110	366,296,565
일자리 창출	2,426,877,833	2,050,155,270	376,722,563	3,135,393,675	2,769,097,110	366,296,565
보건	11,060,040,948	9,212,850,310	1,847,190,638	10,578,569,492	8,076,409,630	2,502,159,862
보건의료	11,015,805,552	9,196,690,710	1,819,114,842	10,530,220,017	8,059,540,030	2,470,679,987

(단위: 원)

과목	당해연도(2017년)			직전연도(2016년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
관광위생과	80,989,176	-	80,989,176	147,756,310	50,000,000	97,756,310
의료관광 활성화	80,989,176	-	80,989,176	147,756,310	50,000,000	97,756,310
보건행정과	7,148,540,956	5,650,398,890	1,498,142,066	10,382,463,707	8,009,540,030	2,372,923,677
구민건강증진	7,148,540,956	5,650,398,890	1,498,142,066	-	-	-
건강증진과	3,786,275,420	3,546,291,820	239,983,600	-	-	-
삶의 질 향상을 위한 건강증진사업	3,786,275,420	3,546,291,820	239,983,600	-	-	-
식품의약안전	44,235,396	16,159,600	28,075,796	48,349,475	16,869,600	31,479,875
관광위생과	44,235,396	16,159,600	28,075,796	47,949,475	16,869,600	31,079,875
식품위생관리	44,235,396	16,159,600	28,075,796	47,949,475	16,869,600	31,079,875
농림해양수산	2,041,466,445	994,668,910	1,046,797,535	2,120,545,860	1,176,506,140	944,039,720
농업·농촌	179,437,710	82,512,000	96,925,710	217,752,350	105,813,920	111,938,430
일자리경제과	179,437,710	82,512,000	96,925,710	217,752,350	105,813,920	111,938,430
농·축산물 안전관리	179,437,710	82,512,000	96,925,710	217,752,350	105,813,920	111,938,430
임업·산촌	1,862,028,735	912,156,910	949,871,825	1,902,793,510	1,070,692,220	832,101,290
환경녹지과	1,862,028,735	912,156,910	949,871,825	1,902,793,510	1,070,692,220	832,101,290
산림 보호 및 육성	1,862,028,735	912,156,910	949,871,825	1,902,793,510	1,070,692,220	832,101,290
산업·중소기업	4,091,028,355	1,845,690,970	2,245,337,385	4,284,911,285	1,672,996,550	2,611,914,735
산업진흥·고도화	4,091,028,355	1,845,690,970	2,245,337,385	4,284,911,285	1,672,996,550	2,611,914,735
일자리경제과	4,091,028,355	1,845,690,970	2,245,337,385	4,284,911,285	1,672,996,550	2,611,914,735
지역경제활성화	4,091,028,355	1,845,690,970	2,245,337,385	4,284,911,285	1,672,996,550	2,611,914,735
수송및교통	9,457,025,436	2,759,065,900	6,697,959,536	6,614,325,670	702,424,730	5,911,900,940
도로	9,457,025,436	2,759,065,900	6,697,959,536	6,614,325,670	702,424,730	5,911,900,940
건설과	9,457,025,436	2,759,065,900	6,697,959,536	6,614,325,670	702,424,730	5,911,900,940

(단위: 원)

과목	당해연도(2017년)			직전연도(2016년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
도시기반시설 확충	9,457,025,436	2,759,065,900	6,697,959,536	6,614,325,670	702,424,730	5,911,900,940
국토및지역개발	11,594,332,167	5,887,737,600	5,706,594,567	9,149,383,825	13,081,557,220	(3,932,173,395)
지역및도시	11,594,332,167	5,887,737,600	5,706,594,567	9,149,383,825	13,081,557,220	(3,932,173,395)
환경녹지과	1,297,365,161	77,859,680	1,219,505,481	1,019,336,714	75,676,730	943,659,984
초록도시 만들기 사업	1,297,365,161	77,859,680	1,219,505,481	1,019,336,714	75,676,730	943,659,984
행정지원과	1,393,484	-	1,393,484	-	-	-
질서있는 도시환경 조성	1,393,484	-	1,393,484	-	-	-
도시정비과	878,762,711	2,136,037,550	(1,257,274,839)	922,775,306	1,678,753,180	(755,977,874)
조화로운 도시관리	725,641,621	1,889,047,090	(1,163,405,469)	657,599,515	1,303,792,470	(646,192,955)
옥외 광고문화 조성	153,121,090	246,990,460	(93,869,370)	265,175,791	374,960,710	(109,784,919)
건축과	4,090,566,400	1,211,350,170	2,879,216,230	860,788,430	1,933,854,800	(1,073,066,370)
도시개발	4,090,566,400	1,211,350,170	2,879,216,230	860,788,430	1,933,854,800	(1,073,066,370)
토지정보과	1,068,338,909	38,048,200	1,030,290,709	263,442,399	14,395,580	249,046,819
공정한 지적관리	1,068,338,909	38,048,200	1,030,290,709	263,442,399	14,395,580	249,046,819
창조도시과	4,257,905,502	2,424,442,000	1,833,463,502	6,083,040,976	9,378,876,930	(3,295,835,954)
미래발전사업	452,129,539	956,500,000	(504,370,461)	525,621,076	770,000,000	(244,378,924)
산복도로 르네상스 프로젝트 추진	466,911,083	(475,596,880)	942,507,963	1,235,360,432	7,818,550,170	(6,583,189,738)
도로조명 시설유지	2,555,521,305	-	2,555,521,305	3,250,164,077	-	3,250,164,077
지속가능한 도시재생사업 활성화	783,343,575	1,943,538,880	(1,160,195,305)	1,071,895,391	790,326,760	281,568,631
II.관리운영비	-	-	78,793,347,250	-	-	76,937,422,602
1.인건비	-	-	73,192,638,590	-	-	69,892,968,727
급여	-	-	51,585,631,700	-	-	48,709,996,743

(단위: 원)

과목	당해연도(2017년)			직전연도(2016년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
복리후생비	-	-	12,887,211,390	-	-	11,432,703,840
기타인건비	-	-	8,719,795,500	-	-	8,441,079,360
퇴직급여	-	-	-	-	-	1,309,188,784
2.경비	-	-	4,135,360,410	-	-	3,481,534,335
도서구입및인쇄비	-	-	21,508,500	-	-	18,550,440
소모품비	-	-	303,296,180	-	-	18,779,455
홍보및광고비	-	-	28,382,100	-	-	26,439,580
지급수수료	-	-	74,241,920	-	-	58,647,660
일반유형자산수선유지비	-	-	88,914,200	-	-	68,604,460
주민편의시설수선유지비	-	-	5,742,470	-	-	6,633,250
사회기반시설수선유지비	-	-	-	-	-	-
기타자산수선유지비	-	-	15,868,810	-	-	17,121,510
교육훈련비	-	-	508,000	-	-	410,000
제세공과금	-	-	410,596,260	-	-	375,872,810
보험료및공제료	-	-	16,977,880	-	-	15,772,780
임차료	-	-	61,619,030	-	-	57,146,550
출장비	-	-	2,645,893,400	-	-	2,339,439,140
업무추진비	-	-	423,513,110	-	-	416,316,410
행사비	-	-	317,000	-	-	30,000
연료비	-	-	35,638,890	-	-	31,690,290
기타운영비	-	-	2,342,660	-	-	30,080,000
3.민간등이전비용	-	-	1,465,348,250	-	-	3,562,919,540
전출금비용	-	-	1,465,348,250	-	-	3,562,919,540

(단위: 원)

과목	당해연도(2017년)			직전연도(2016년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
Ⅲ.비배분비용	-	-	6,703,134,557	-	-	6,990,774,615
2.기타비용	-	-	6,703,134,557	-	-	6,990,774,615
자산처분손실	-	-	87,230,184	-	-	7,335,001
자산손상차손	-	-	1,842,048	-	-	2,442,356
일반유형자산감가상각비	-	-	2,475,767,441	-	-	1,618,180,608
주민편의시설감가상각비	-	-	1,310,897,208	-	-	1,465,026,924
사회기반시설감가상각비	-	-	56,584,790	-	-	57,596,293
무형자산상각비	-	-	10,780,000	-	-	16,059,312
대손상각비	-	-	2,113,852,406	-	-	2,226,222,281
기타비용	-	-	646,180,480	-	-	1,597,911,840
Ⅳ.비배분수익	-	-	8,390,016,619	-	-	4,741,332,516
1.자체조달수익	-	-	6,462,905,190	-	-	3,184,363,492
경상세외수익	-	-	1,130,980,073	-	-	919,713,623
임시세외수익	-	-	5,331,925,117	-	-	2,264,649,869
2.기타수익	-	-	1,927,111,429	-	-	1,556,969,024
전입금수익	-	-	301,248,000	-	-	345,459,000
대손충당금환입	-	-	952,706	-	-	45,640,297
퇴직급여충당부채환입	-	-	412,518,026	-	-	-
기타수익	-	-	-	-	-	66,891,490
기타비배분수익	-	-	1,212,392,697	-	-	1,098,978,237
Ⅴ.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	-	-	127,868,319,554	-	-	113,442,763,022

(단위: 원)

과목	당해연도(2017년)			직전연도(2016년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
Ⅵ.수익	-	-	162,985,861,050	-	-	148,793,735,040
1.자체조달수익	-	-	88,686,661,040	-	-	83,763,369,100
지방세수익	-	-	74,508,611,620	-	-	70,068,602,660
경상세외수익	-	-	8,426,486,650	-	-	6,699,502,190
임시세외수익	-	-	5,751,562,770	-	-	6,995,264,250
2.정부간이전수익	-	-	72,000,305,460	-	-	60,414,000,000
지방교부세수익	-	-	11,574,890,460	-	-	9,453,580,000
자치구 조정교부금수익	-	-	60,425,415,000	-	-	50,960,420,000
3.기타수익	-	-	2,298,894,550	-	-	4,616,365,940
전입금수익	-	-	-	-	-	2,487,978,000
기부금수익	-	-	27,500,000	-	-	50,000,000
기타일반수익	-	-	2,271,394,550	-	-	2,078,387,940
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)	-	-	(35,117,541,496)	-	-	(35,350,972,018)

재정운영표(의료급여특별회계)

당해연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

직전연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

(단위:원)

과목	당해연도(2017년)			직전연도(2016년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	595,458,741	595,382,200	76,541	526,156,418	525,664,170	492,248
사회복지	595,458,741	595,382,200	76,541	526,156,418	525,664,170	492,248
기초생활보장	595,458,741	595,382,200	76,541	526,156,418	525,664,170	492,248
생활지원과	595,458,741	595,382,200	76,541	526,156,418	525,664,170	492,248
국민기초생활보장 지원	595,458,741	595,382,200	76,541	526,156,418	525,664,170	492,248
II.관리운영비	-	-	166,104,980	-	-	214,695,633
1.인건비	-	-	117,225,480	-	-	128,107,683
기타인건비	-	-	111,608,620	-	-	113,666,070
퇴직급여	-	-	5,616,860	-	-	14,441,613
2.경비	-	-	48,879,500	-	-	86,587,950
기타운영비	-	-	48,879,500	-	-	86,587,950
III.비배분비용	-	-	5,609,854	-	-	-
2.기타비용	-	-	5,609,854	-	-	-
대손상각비	-	-	5,609,854	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	143,904,470	-	-	84,019,770
1.자체조달수익	-	-	143,904,470	-	-	39,708,650
경상세외수익	-	-	3,110,600	-	-	3,610,030
임시세외수익	-	-	140,793,870	-	-	36,098,620

(단위: 원)

과목	당해연도(2017년)			직전연도(2016년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
2.기타수익	-	-	-	-	-	44,311,120
대손충당금환입	-	-	-	-	-	43,011,120
기타수익	-	-	-	-	-	1,300,000
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	27,886,905	-	-	131,168,111
VI.수익	-	-	125,607,310	-	-	117,027,670
3.기타수익	-	-	125,607,310	-	-	117,027,670
전입금수익	-	-	23,277,250	-	-	20,839,540
기타일반수익	-	-	102,330,060	-	-	96,188,130
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(97,720,405)	-	-	14,140,441

재정운영표(지하수관리특별회계)

당해연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

직전연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

(단위:원)

과목	당해연도(2017년)			직전연도(2016년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	13,640,190	-	13,640,190	17,851,167	-	17,851,167
환경보호	13,640,190	-	13,640,190	17,851,167	-	17,851,167
상하수도·수질	13,640,190	-	13,640,190	17,851,167	-	17,851,167
관광위생과	13,640,190	-	13,640,190	17,851,167	-	17,851,167
수질환경 보전	13,640,190	-	13,640,190	17,851,167	-	17,851,167
II.관리운영비	-	-	81,662,301	-	-	45,010,860
1.인건비	-	-	81,662,301	-	-	45,010,860
기타인건비	-	-	48,641,080	-	-	45,010,860
퇴직급여	-	-	33,021,221	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	416,135
1.기타비용	-	-	-	-	-	416,135
일반유형자산감가상각비	-	-	-	-	-	19,834
대손상각비	-	-	-	-	-	396,301
IV.비배분수익	-	-	19,841,594	-	-	18,515,230
1.자체조달수익	-	-	19,049,452	-	-	18,515,230
경상세외수익	-	-	19,049,452	-	-	18,515,230
2.기타수익	-	-	792,142	-	-	-
대손충당금환입	-	-	792,142	-	-	-
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	75,460,897	-	-	44,762,932
VI.수익	-	-	176,610,480	-	-	193,222,570
1.자체조달수익	-	-	176,610,480	-	-	193,222,570
임시세외수익	-	-	176,610,480	-	-	193,222,570
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(101,149,583)	-	-	(148,459,638)

재정운영표(주차장특별회계)

당해연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지
 직전연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

(단위:원)

과목	당해연도(2017년)			직전연도(2016년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	3,109,259,533	3,239,737,180	(130,477,647)	3,668,944,786	2,128,535,014	1,540,409,772
수송및교통	3,109,259,533	3,239,737,180	(130,477,647)	3,668,944,786	2,128,535,014	1,540,409,772
대중교통·물류등기타	3,109,259,533	3,239,737,180	(130,477,647)	3,668,944,786	2,128,535,014	1,540,409,772
주차관리과	1,650,627,189	2,732,077,430	(1,081,450,241)	1,866,682,063	1,328,119,374	538,562,689
주차질서확립	1,650,627,189	2,732,077,430	(1,081,450,241)	1,817,782,063	1,328,119,374	489,662,689
재무활동(주차관리과)	-	-	-	48,900,000	-	48,900,000
교통행정과	1,458,632,344	507,659,750	950,972,594	1,802,262,723	800,415,640	1,001,847,083
교통행정 개선	1,458,632,344	507,659,750	950,972,594	1,802,262,723	800,415,640	1,001,847,083
II.관리운영비	-	-	4,126,200,303	-	-	3,424,588,540
1.인건비	-	-	3,952,970,733	-	-	3,262,664,790
급여	-	-	3,516,021,720	-	-	3,221,409,790
복리후생비	-	-	46,959,500	-	-	41,255,000
퇴직급여	-	-	389,989,513	-	-	-
2.경비	-	-	173,229,570	-	-	161,923,750
도서구입및인쇄비	-	-	552,000	-	-	1,040,000
소모품비	-	-	12,674,350	-	-	13,109,080
홍보및광고비	-	-	15,000	-	-	60,000
지급수수료	-	-	154,400	-	-	24,320
일반유형자산수선유지비	-	-	253,000	-	-	21,000
제세공과금	-	-	2,834,620	-	-	2,920,000
보험료및공제료	-	-	-	-	-	-
임차료	-	-	1,848,000	-	-	1,848,000
출장비	-	-	148,178,200	-	-	136,041,350

(단위: 원)

과목	당해연도(2017년)			직전연도(2016년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
업무추진비	-	-	6,720,000	-	-	6,720,000
기타운영비	-	-	-	-	-	140,000
Ⅲ.비배분비용	-	-	1,074,310,777	-	-	958,945,442
1.기타비용	-	-	1,074,310,777	-	-	958,945,442
자산손상차손	-	-	21,000	-	-	(66,576)
일반유형자산감가상각비	-	-	2,704,358	-	-	2,712,690
주민편의시설감가상각비	-	-	95,394,191	-	-	96,998,357
대손상각비	-	-	976,191,228	-	-	859,300,971
Ⅳ.비배분수익	-	-	400,993,330	-	-	94,384,965
1.자체조달수익	-	-	84,933,757	-	-	62,019,015
경상세외수익	-	-	72,537,497	-	-	60,146,125
임시세외수익	-	-	12,396,260	-	-	1,872,890
2.기타수익	-	-	316,059,573	-	-	32,365,950
기타수익	-	-	-	-	-	32,365,950
기타비배분수익	-	-	316,059,573	-	-	-
Ⅴ.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	-	-	4,669,040,103	-	-	5,829,558,789
Ⅵ.수익	-	-	9,655,941,550	-	-	7,233,484,950
1.자체조달수익	-	-	7,430,528,550	-	-	7,179,895,950
경상세외수익	-	-	1,257,834,000	-	-	1,004,877,000
임시세외수익	-	-	6,172,694,550	-	-	6,175,018,950
2.정부간이전수익	-	-	2,150,000,000	-	-	-
자치구 조정교부금수익	-	-	2,150,000,000	-	-	-
3.기타수익	-	-	75,413,000	-	-	53,589,000
기타일반수익	-	-	75,413,000	-	-	53,589,000
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)	-	-	(4,986,901,447)	-	-	(1,403,926,161)

재정운영표(도시재정비촉진특별회계)

당해연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

직전연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

(단위:원)

과목	당해연도(2017년)			직전연도(2016년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	18,921,821,330	-	18,921,821,330	5,608,065,100	10,931,000,000	(5,322,934,900)
국토및지역개발	18,921,821,330	-	18,921,821,330	5,608,065,100	10,931,000,000	(5,322,934,900)
지역및도시	18,921,821,330	-	18,921,821,330	5,608,065,100	10,931,000,000	(5,322,934,900)
건축과	18,921,821,330	-	18,921,821,330	5,608,065,100	10,931,000,000	(5,322,934,900)
도시개발	18,921,821,330	-	18,921,821,330	5,608,065,100	10,931,000,000	(5,322,934,900)
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	115,000
1.운영비	-	-	-	-	-	-
이자비용	-	-	-	-	-	-
2.기타비용	-	-	-	-	-	115,000
기타비용	-	-	-	-	-	115,000
IV.비배분수익	-	-	592,014,380	-	-	241,356,500
1.자체조달수익	-	-	592,014,380	-	-	241,356,500
경상세외수익	-	-	279,997,610	-	-	241,356,500
임시세외수익	-	-	312,016,770	-	-	-
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	18,329,806,950	-	-	(5,564,176,400)
VI.수익	-	-	-	-	-	-
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	18,329,806,950	-	-	(5,564,176,400)

재정운영표(장기미집행도시계획시설대지보상특별회계)

당해연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지
직전연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

(단위:원)

과목	당해연도(2017년)			직전연도(2016년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	33,614,700	60,000,000	(26,385,300)	-	-	-
수송및교통	33,614,700	60,000,000	(26,385,300)	-	-	-
도로	33,614,700	60,000,000	(26,385,300)	-	-	-
건설과	33,614,700	60,000,000	(26,385,300)	-	-	-
장기미집행도시계획시설 대지보상	33,614,700	60,000,000	(26,385,300)	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	1,122,490	-	-	199,850
1.자체조달수익	-	-	1,122,490	-	-	199,850
경상세외수익	-	-	1,122,490	-	-	199,850
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	(27,507,790)	-	-	(199,850)
VI.수익	-	-	600,000,000	-	-	200,000,000
1.기타수익	-	-	600,000,000	-	-	200,000,000
전입금수익	-	-	600,000,000	-	-	200,000,000
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(627,507,790)	-	-	(200,199,850)

재정운영표(문화진흥기금)

당해연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

직전연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

(단위:원)

과목	당해연도(2017년)			직전연도(2016년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	3,000,000	-	3,000,000	3,000,000	-	3,000,000
문화및관광	3,000,000	-	3,000,000	3,000,000	-	3,000,000
문화예술	3,000,000	-	3,000,000	3,000,000	-	3,000,000
문화체육과	3,000,000	-	3,000,000	3,000,000	-	3,000,000
문화산업 육성	3,000,000	-	3,000,000	3,000,000	-	3,000,000
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	4,095,839	-	-	404,968
1.자체조달수익	-	-	4,095,839	-	-	404,968
경상세외수익	-	-	4,095,839	-	-	404,968
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	(1,095,839)	-	-	2,595,032
VI.수익	-	-	25,000,000	-	-	25,000,000
1.기타수익	-	-	25,000,000	-	-	25,000,000
전입금수익	-	-	25,000,000	-	-	25,000,000
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(26,095,839)	-	-	(22,404,968)

재정운영표(노인복지기금)

당해연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

직전연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

(단위:원)

과목	당해연도(2017년)			직전연도(2016년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	5,300,000	-	5,300,000	3,511,000	-	3,511,000
사회복지	5,300,000	-	5,300,000	3,511,000	-	3,511,000
노인·청소년	5,300,000	-	5,300,000	3,511,000	-	3,511,000
노인장애인복지과	5,300,000	-	5,300,000	3,511,000	-	3,511,000
건강하고 안정된 노후 생활보장	5,300,000	-	5,300,000	3,511,000	-	3,511,000
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	8,508,016	-	-	7,614,711
1.자체조달수익	-	-	8,508,016	-	-	7,614,711
경상세외수익	-	-	8,508,016	-	-	7,614,711
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	(3,208,016)	-	-	(4,103,711)
VI.수익	-	-	-	-	-	250,000,000
1.기타수익	-	-	-	-	-	250,000,000
전입금수익	-	-	-	-	-	250,000,000
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(3,208,016)	-	-	(254,103,711)

재정운영표(양성평등기금)

당해연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지
직전연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

(단위:원)

과목	당해연도(2017년)			직전연도(2016년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	22,708,310	-	22,708,310	12,330,810	-	12,330,810
사회복지	22,708,310	-	22,708,310	12,330,810	-	12,330,810
보육·가족및여성	22,708,310	-	22,708,310	12,330,810	-	12,330,810
여성아동가정과	22,708,310	-	22,708,310	12,330,810	-	12,330,810
여성권익증진 활성화 사업	22,708,310	-	22,708,310	12,330,810	-	12,330,810
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	29,978,386	-	-	21,949,691
1.자체조달수익	-	-	29,978,386	-	-	21,949,691
경상세외수익	-	-	29,978,386	-	-	21,949,691
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	(7,270,076)	-	-	(9,618,881)
VI.수익	-	-	-	-	-	1,259,000,000
1.기타수익	-	-	-	-	-	1,259,000,000
전입금수익	-	-	-	-	-	1,259,000,000
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(7,270,076)	-	-	(1,268,618,881)

재정운영표(식품진흥기금)

당해연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지
직전연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

(단위:원)

과목	당해연도(2017년)			직전연도(2016년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	49,108,282	-	49,108,282	49,377,401	-	49,377,401
보건	49,108,282	-	49,108,282	49,377,401	-	49,377,401
식품의약품안전	49,108,282	-	49,108,282	49,377,401	-	49,377,401
관광위생과	49,108,282	-	49,108,282	49,377,401	-	49,377,401
식품위생관리	49,108,282	-	49,108,282	49,377,401	-	49,377,401
II.관리운영비	-	-	-	-	-	9,309,630
1.인건비	-	-	-	-	-	-
2.경비	-	-	-	-	-	9,309,630
기타운영비	-	-	-	-	-	9,309,630
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	3,651,915	-	-	4,176,901
1.자체조달수익	-	-	3,651,915	-	-	4,176,901
경상세외수익	-	-	3,651,915	-	-	4,176,901
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	45,456,367	-	-	54,510,130
VI.수익	-	-	54,824,000	-	-	82,097,850
1.자체조달수익	-	-	54,824,000	-	-	82,097,850
경상세외수익	-	-	14,000,000	-	-	15,500,000
임시세외수익	-	-	40,824,000	-	-	66,597,850
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(9,367,633)	-	-	(27,587,720)

재정운영표(자활기금)

당해연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지
직전연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

(단위:원)

과목	당해연도(2017년)			직전연도(2016년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	76,266,940	-	76,266,940	50,000,000	-	50,000,000
사회복지	76,266,940	-	76,266,940	50,000,000	-	50,000,000
기초생활보장	76,266,940	-	76,266,940	50,000,000	-	50,000,000
생활지원과	76,266,940	-	76,266,940	50,000,000	-	50,000,000
국민기초생활보장 지원	76,266,940	-	76,266,940	-	-	-
자활사업	-	-	-	50,000,000	-	50,000,000
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	490,000
1.기타비용	-	-	-	-	-	490,000
대손상각비	-	-	-	-	-	490,000
IV.비배분수익	-	-	82,353,530	-	-	88,653,315
1.자체조달수익	-	-	38,700,910	-	-	25,431,315
경상세외수익	-	-	38,700,910	-	-	25,431,315
2.기타수익	-	-	43,652,620	-	-	63,222,000
대손충당금환입	-	-	-	-	-	490,000
기타비배분수익	-	-	43,652,620	-	-	62,732,000
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	(6,086,590)	-	-	(38,163,315)
VI.수익	-	-	-	-	-	1,021,000,000
1.기타수익	-	-	-	-	-	1,021,000,000
전입금수익	-	-	-	-	-	1,021,000,000
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(6,086,590)	-	-	(1,059,163,315)

재정운영표(옥외광고발전기금)

당해연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

직전연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

(단위:원)

과목	당해연도(2017년)			직전연도(2016년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	98,570,040	-	98,570,040	83,418,390	-	83,418,390
국토및지역개발	98,570,040	-	98,570,040	83,418,390	-	83,418,390
지역및도시	98,570,040	-	98,570,040	83,418,390	-	83,418,390
도시정비과	98,570,040	-	98,570,040	83,418,390	-	83,418,390
옥외 광고문화 조성	98,570,040	-	98,570,040	83,418,390	-	83,418,390
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	4,235,460	-	-	4,250,106
1.자체조달수익	-	-	4,235,460	-	-	4,250,106
경상세외수익	-	-	4,235,460	-	-	4,250,106
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	94,334,580	-	-	79,168,284
VI.수익	-	-	100,000,000	-	-	100,000,000
1.기타수익	-	-	100,000,000	-	-	100,000,000
전입금수익	-	-	100,000,000	-	-	100,000,000
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(5,665,420)	-	-	(20,831,716)

재정운영표(재난관리기금)

당해연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

직전연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

(단위:원)

과목	당해연도(2017년)			직전연도(2016년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	112,678,299	-	112,678,299	102,118,609	-	102,118,609
공공질서및안전	112,678,299	-	112,678,299	102,118,609	-	102,118,609
재난방재 · 민방위	112,678,299	-	112,678,299	102,118,609	-	102,118,609
구민안전과	112,678,299	-	112,678,299	102,118,609	-	102,118,609
재해·재난 예방 및 대응태세 확립	112,678,299	-	112,678,299	102,118,609	-	102,118,609
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	42,395,147	-	-	36,204,174
1.자체조달수익	-	-	42,395,147	-	-	36,204,174
경상세외수익	-	-	41,966,147	-	-	36,204,174
임시세외수익	-	-	429,000	-	-	-
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	70,283,152	-	-	65,914,435
VI.수익	-	-	617,071,000	-	-	587,080,000
1.기타수익	-	-	617,071,000	-	-	587,080,000
전입금수익	-	-	617,071,000	-	-	587,080,000
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(546,787,848)	-	-	(521,165,565)

재정운영표(청사정비기금)

당해연도 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

직전연도 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

(단위:원)

과목	당해연도(2017년)			직전연도(2016년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
I.사업순원가	-	-	-	-	-	-
II.관리운영비	-	-	-	-	-	-
III.비배분비용	-	-	-	-	-	-
1.기타비용	-	-	-	-	-	-
일반유형자산감가상각비	-	-	-	-	-	-
IV.비배분수익	-	-	8,267,055	-	-	11,235,402
1.자체조달수익	-	-	8,267,055	-	-	11,235,402
경상세외수익	-	-	8,267,055	-	-	11,235,402
V.재정운영순원가(I + II + III - IV)	-	-	(8,267,055)	-	-	(11,235,402)
VI.수익	-	-	100,000,000	-	-	100,000,000
1.기타수익	-	-	100,000,000	-	-	100,000,000
전입금수익	-	-	100,000,000	-	-	100,000,000
VII.재정운영결과(V - VI)	-	-	(108,267,055)	-	-	(111,235,402)

제5장 부속명세서

1. 일반유형자산명세서

2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

(단위:원)

회계 구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일 반 회 계	토지	70,448,768,624	1,814,024,992	-	2,152,785,922	70,110,007,694
	임목	977,976,930	-	-	-	977,976,930
	건물	32,463,730,112	7,262,998,410	1,801,803,457	228,117,081	37,696,807,984
	구축물	1,839,515,337	76,420,900	168,679,847	-	1,747,256,390
	기계장치	15,876,439	-	1,923,698	-	13,952,741
	차량운반구	990,927,984	786,876,360	409,327,371	56,628,826	1,311,848,147
	집기비품	5,354,651,188	1,885,063,463	1,606,428,635	26,597,364	5,606,688,652
	건설중인일반유형자산	1,956,940,280	6,911,063,290	-	6,936,090,340	1,931,913,230
	소 계	114,048,386,894	18,736,447,415	3,988,163,008	9,400,219,533	119,396,451,768
기 타 특 별 회 계	토지	-	52,870,000	-	26,435,000	26,435,000
	구축물	46,108,225	-	10,340,694	-	35,767,531
	차량운반구	78,471,044	25,248,830	20,487,161	1,000	83,231,713
	집기비품	845,318,078	285,926,130	202,675,442	22,000	928,546,766
	소 계	969,897,347	364,044,960	233,503,297	26,458,000	1,073,981,010
기 금	건물	31,086,990	-	6,908,220	-	24,178,770
	구축물	3,000	-	-	-	3,000
	집기비품	29,311,748	-	19,424,859	-	9,886,889
	소 계	60,401,738	-	26,333,079	-	34,068,659
총 계		115,078,685,979	19,100,492,375	4,247,999,384	9,426,677,533	120,504,501,437

2. 주민편의시설명세서

2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

(단위: 원)

회계 구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반회계	도서관	204,938,945	89,777,970	55,451,919	-	239,264,996
	주차장	3,097,554,135	-	18,107,684	-	3,079,446,451
	공원	20,160,118,173	2,883,641,660	446,740,761	-	22,597,019,072
	문화및관광시설	595,885,930	-	3,093,314	-	592,792,616
	체육시설	1,992,857,476	11,543,421,720	292,886,911	-	13,243,392,285
	사회복지시설	29,024,842,541	1,569,957,010	680,261,200	1,714,169	29,912,824,182
	의료시설	4,115,466,608	411,118,060	187,561,028	6,390,186	4,332,633,454
	기타주민편의시설	9,719,802,273	2,768,242,720	471,371,775	-	12,016,673,218
	건설중인주민편의시설	7,706,346,590	8,088,041,580	-	15,489,404,870	304,983,300
	소계	76,617,812,671	27,354,200,720	2,155,474,592	15,497,509,225	86,319,029,574
기타특별회계	주차장	22,931,473,388	4,099,984,880	318,384,952	-	26,713,073,316
	사회복지시설	2,000	-	-	-	2,000
	기타주민편의시설	101,557,716	-	10,556,551	-	91,001,165
	건설중인주민편의시설	457,393,360	1,427,682,930	-	1,882,876,290	2,200,000
	소계	23,490,426,464	5,527,667,810	328,941,503	1,882,876,290	26,806,276,481
총계		100,108,239,135	32,881,868,530	2,484,416,095	17,380,385,515	113,125,306,055

3. 사회기반시설명세서

2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

(단위:원)

회계 구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일 반 회 계	도로	597,589,870,960	18,787,308,928	-	2,659,485,060	613,717,694,828
	하천부속시설	577,946,200	13,870,800	-	3,731,000	588,086,000
	재 활용시설	5,059,173,587	-	84,335,458	-	4,974,838,129
	기타사회기반시설	5,691,953,282	-	9,847,202	-	5,682,106,080
	건설중인사회기반시설	939,328,800	1,176,130,460	-	1,654,854,520	460,604,740
	소 계	609,858,272,829	19,977,310,188	94,182,660	4,318,070,580	625,423,329,777
기 타 특 별 회 계	도로	7,357,283,067	854,724,530	-	-	8,212,007,597
	건설중인사회기반시설	-	134,746,450	-	134,746,450	-
	소 계	7,357,283,067	989,470,980	-	134,746,450	8,212,007,597
기 금	기타사회기반시설	15,536,936	28,236,200	3,547,722	-	40,225,414
	소 계	15,536,936	28,236,200	3,547,722	-	40,225,414
총 계		617,231,092,832	20,995,017,368	97,730,382	4,452,817,030	633,675,562,788

4. 감가상각명세서

2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

(단위: 원)

회계 구분	자산유형	관리과목	기초잔액	당기상각액	당기감소액	기말잔액
일 반 회 계	일 반 유 형 자 산	건물	20,433,413,567	1,801,803,457	279,727,174	21,955,489,850
		구축물	2,554,337,373	168,679,847	-	2,723,017,220
		기계장치	3,403,761	1,923,698	-	5,327,459
		차량운반구	2,719,071,916	409,327,371	339,635,654	2,788,763,633
		집기비품	13,310,765,305	1,606,428,635	1,307,972,227	13,609,221,713
		계	39,020,991,922	3,988,163,008	1,927,335,055	41,081,819,875
	주 민 편 의 시 설	도서관	27,060,775	55,451,919	-	82,512,694
		주차장	67,903,815	18,107,684	-	86,011,499
		공원	4,594,734,045	446,740,761	-	5,041,474,806
		문화및관광시설	84,035,019	3,093,314	-	87,128,333
		체육시설	1,896,641,379	292,886,911	-	2,189,528,290
		사회복지시설	6,703,765,650	680,261,200	(718,729)	7,384,745,579
		의료시설	2,220,695,998	187,561,028	82,605,874	2,325,651,152
		기타주민편의시설	2,995,859,506	471,371,775	-	3,467,231,281
		계	18,590,696,187	2,155,474,592	81,887,145	20,664,283,634
	사 회 기 반 시 설	재활용시설	1,588,463,315	84,335,458	-	1,672,798,773
		기타사회기반시설	29,451,943	9,847,202	-	39,299,145
		계	1,617,915,258	94,182,660	-	1,712,097,918
	소계		59,229,603,367	6,237,820,260	2,009,222,200	63,458,201,427
기 타 특 별 회 계	일 반 유 형 자 산	구축물	273,534,455	10,340,694	-	283,875,149
		차량운반구	127,161,896	20,487,161	29,544,550	118,104,507

(단위: 원)

회계 구분	자산유형	관리과목	기초잔액	당기상각액	당기감소액	기말잔액
기타특별 회계	일반유형자산	집기비품	905,625,793	202,675,442	2,914,600	1,105,386,635
		계	1,306,322,144	233,503,297	32,459,150	1,507,366,291
	주민편의시설	주차장	1,470,543,552	318,384,952	-	1,788,928,504
		사회복지시설	544,000	-	-	544,000
		기타주민편의시설	103,869,974	10,556,551	-	114,426,525
		계	1,574,957,526	328,941,503	-	1,903,899,029
	소계		2,881,279,670	562,444,800	32,459,150	3,411,265,320
기금	일반유형자산	건물	37,995,210	6,908,220	-	44,903,430
		구축물	11,506,500	-	-	11,506,500
		집기비품	105,516,192	19,424,859	-	124,941,051
		계	155,017,902	26,333,079	-	181,350,981
	사회기반시설	기타사회기반시설	11,939,184	3,547,722	-	15,486,906
		계	11,939,184	3,547,722	-	15,486,906
	소계		166,957,086	29,880,801	-	196,837,887
총계			62,277,840,123	6,830,145,861	2,041,681,350	67,066,304,634

5. 회계별재무제표 총괄요약 명세서

2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

(단위:원)

회계구분1	회계구분2	자산	부채	순자산	비용	수익	재정운영결과
일반회계	일반회계	933,702,142,377	15,723,391,679	917,978,750,698	421,451,091,223	456,568,632,719	(35,117,541,496)
기타특별회계	의료급여기금 특별회계	689,697,965	40,583,303	649,114,662	767,173,575	864,893,980	(97,720,405)
	지하수관리 특별회계	1,541,437,067	33,021,221	1,508,415,846	95,302,491	196,452,074	(101,149,583)
	도시재정비촉진 특별회계	2,025,953,810	-	2,025,953,810	18,921,821,330	592,014,380	18,329,806,950
	장기미집행도시계획시설 대지보상특별회계	1,425,003,580	-	1,425,003,580	33,614,700	661,122,490	(627,507,790)
	주차장 특별회계	46,588,937,039	289,532,113	46,299,404,926	8,309,770,613	13,296,672,060	(4,986,901,447)
	소계	52,271,029,461	363,136,637	51,907,892,824	28,127,682,709	15,611,154,984	12,516,527,725
기금	자활기금	2,478,699,991	-	2,478,699,991	76,266,940	82,353,530	(6,086,590)
	문화진흥기금	157,551,554	-	157,551,554	3,000,000	29,095,839	(26,095,839)
	옥외광고발전기금	251,911,752	-	251,911,752	98,570,040	104,235,460	(5,665,420)
	청사정비기금	524,067,287	-	524,067,287	-	108,267,055	(108,267,055)
	노인복지기금	620,357,253	-	620,357,253	5,300,000	8,508,016	(3,208,016)
	식품진흥기금	280,186,131	-	280,186,131	49,108,282	58,475,915	(9,367,633)
	양성평등기금	2,019,070,976	-	2,019,070,976	22,708,310	29,978,386	(7,270,076)
	재난관리기금	2,945,722,310	-	2,945,722,310	112,678,299	659,466,147	(546,787,848)
	소계	9,277,567,254	-	9,277,567,254	367,631,871	1,080,380,348	(712,748,477)
내부거래	내부거래	-	-	-	(1,465,348,250)	(1,465,348,250)	-
합계	합계	995,250,739,092	16,086,528,316	979,164,210,776	448,481,057,553	471,794,819,801	(23,313,762,248)

2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

(단위:원)

회계구분1	회계구분2	자산	부채	순자산	비용	수익	재정운영결과
일반회계	일반회계	892,643,590,478	18,886,132,825	873,757,457,653	402,842,093,187	438,193,065,205	(35,350,972,018)
기타특별 회계	의료급여기금 특별회계	603,529,350	52,135,093	551,394,257	740,852,051	726,711,610	14,140,441
	지하수관리 특별회계	1,407,266,263	-	1,407,266,263	63,278,162	211,737,800	(148,459,638)
	도시재정비촉진 특별회계	20,355,760,760	-	20,355,760,760	5,608,180,100	11,172,356,500	(5,564,176,400)
	장기미집행도시계획시설 대지보상특별회계	797,495,790	-	797,495,790	-	200,199,850	(200,199,850)
	저소득주민생활안정기금 특별회계	-	-	-	2,487,978,000	12,319,338	2,475,658,662
	주차장 특별회계	41,756,173,312	470,104,833	41,286,068,479	8,052,478,768	9,456,404,929	(1,403,926,161)
	소계	64,920,225,475	522,239,926	64,397,985,549	16,952,767,081	21,779,730,027	(4,826,962,946)
기금	자활기금	2,472,613,401	-	2,472,613,401	50,490,000	1,109,653,315	(1,059,163,315)
	문화진흥기금	131,455,715	-	131,455,715	3,000,000	25,404,968	(22,404,968)
	옥외광고발전기금	246,246,332	-	246,246,332	83,418,390	104,250,106	(20,831,716)
	청사정비기금	415,800,232	-	415,800,232	-	111,235,402	(111,235,402)
	노인복지기금	617,149,237	-	617,149,237	3,511,000	257,614,711	(254,103,711)
	식품진흥기금	270,818,498	-	270,818,498	58,687,031	86,274,751	(27,587,720)
	양성평등기금	2,011,800,900	-	2,011,800,900	12,330,810	1,280,949,691	(1,268,618,881)
	재난관리기금	2,398,934,462	-	2,398,934,462	102,118,609	623,284,174	(521,165,565)
	소계	8,564,818,777	-	8,564,818,777	313,555,840	3,598,667,118	(3,285,111,278)
내부거래	내부거래	-	-	-	(6,050,897,540)	(6,050,897,540)	-
합계	합계	966,128,634,730	19,408,372,751	946,720,261,979	414,057,518,568	457,520,564,810	(43,463,046,242)